



ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ **Αρ. Φύλλου 88**

31 Ιανουαρίου 2001

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΡΙΘ. 57

Τροποποίηση διατάξεων της απόφασης 20/5.3.99 του ΔΣ του ΧΑΑ «Διαδικασίες και δικαιολογητικά εισαγωγής μετοχών στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών», προσθήκη διατάξεων και κωδικοποίηση αυτής σε ενιαίο κείμενο.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΞΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ
(Συνεδρίαση 22.9.2000)

αφού έλαβε υπόψη:

α) τις διατάξεις της παραγράφου 7 του άρθρου 1, του Ν.2651/1998 (ΦΕΚ 248 Α΄/3.11.98)

β) τις διατάξεις του αρθρ. 2 του ν. 2836/2000 (ΦΕΚ Α΄ 168/24.7.2000)

γ) τις διατάξεις του αρθρ. 18 παρ. 1, 2 και 3 του Ν. 2842/2000

δ) τις διατάξεις του αρθρ. 32 του ν. 1806/88 (ΦΕΚ 207 Α΄/20.9.1988)

ε) τις διατάξεις των παραγράφων 9-11 του κεφ. Α της απόφασης ΥΠΕΘΟ 2063/Β69/19.1.99 (ΦΕΚΒ 79/8.2.99)

στ) τις διατάξεις του αρθρ. 20 παρ. 3 του ν. 1806/88

ζ) την υπ' αριθμ. 18/15.1.99 (ΦΕΚ 40Β΄/27.1.99) απόφαση του Δ.Σ. του ΧΑΑ σχετικά με τις μεθόδους και διαδικασίες διαπραγμάτευσης μετοχών,

η) την υπ' αριθμ. 19/15.1.99 (ΦΕΚ 40Β΄/27.1.99) απόφαση του Δ.Σ. του ΧΑΑ για τις υποχρεώσεις εισηγμένων εταιριών σε περιπτώσεις συγχωνεύσεων εξαγορών - αλλαγής της κύριας δραστηριότητας - απόσχιση κλάδου,

θ) την υπ' αριθμ. 20/5.3.99 (ΦΕΚ 303 Β΄/4.1.99) απόφαση του Δ.Σ. του ΧΑΑ για τις διαδικασίες και τα δικαιολογητικά εισαγωγής μετοχών στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών

ι) την απόφαση του ΔΣ του ΧΑΑ της 22.5.2000, για την τροποποίηση της απόφασης 20/99

κ) την απόφαση του ΔΣ του ΧΑΑ της 27.7.2000 για τους όρους και προϋποθέσεις επαναδιαπραγμάτευσης μετοχών που τελούν σε αναστολή

Τροποποιεί τις διατάξεις της απόφασης 20/5.3.99 του Δ.Σ. του ΧΑΑ, προσθέτει νέες και κωδικοποιεί αυτήν σε ενιαίο κείμενο, ως ακολούθως:

ΑΡΘΡΟ 1

Ι. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Εισαγωγή μετοχών εταιρίας για πρώτη φορά στο Χρηματιστήριο με δημόσια εγγραφή.

Η διαδικασία εισαγωγής μετοχών χωρίζεται σε τρία στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

<u>Στάδιο 1:</u> Έγκριση ενημερωτικού δελτίου ενόψει εισαγωγής μετοχών εταιρίας για πρώτη φορά στο ΧΑΑ.

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών της προς εισαγωγή εταιρείας από τον Κύριο Ανάδοχο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου, σύμφωνα με τον κατάλογο Α.

Αίτηση με ελλιπή δικαιολογητικά δεν εξετάζεται. Συμπλήρωση του φακέλου επιτρέπεται μόνο με νέα αίτηση, βάσει της οποίας θα καταταγεί η εταιρία στις «υπό εισαγωγή λίστες» .

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ του περιεχομένου του κατατεθέντος ενημερωτικού δελτίου σε σχέση με το πρότυπο ενημερωτικό δελτίο.

• Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ του περιεχομένου του Ενημερωτικού δελτίου, ως προς την κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού.

• Έγγραφη ενημέρωση από το ΧΑΑ του Κυρίου Αναδόχου και της εταιρίας για τυχόν προϋποθέσεις που τέθηκαν από το ΔΣ του ΧΑΑ κατά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου.

• Κατάθεση από τον Κύριο Ανάδοχο στο ΧΑΑ ενός αντιγράφου του τελικού ενημερωτικού δελτίου (σε φυσική και ηλεκτρονική μορφή). Το αντίτυπο αυτό θα μονογράφεται από τους εκπρόσωπους της εταιρίας και του Κυρίου Αναδόχου.

• Έγγραφη ενημέρωση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς από το ΧΑΑ σχετικά με την έγκριση του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου και των τυχόν προϋποθέσεων που ετέθησαν.

• Δημοσίευση του Ενημερωτικού Δελτίου σύμφωνα με το Π.Δ. 348/85.

• Γνωστοποίηση στο ΧΑΑ από τον Κύριο Ανάδοχο της

περιόδου δημόσιας εγγραφής, οι ακριβείς ημερομηνίες της οποίας καθορίζονται μετά από συνεννόηση με το Χρηματιστήριο, εφόσον έχουν ολοκληρωθεί οι εγκρίσεις του ενημερωτικού δελτίου και της δημόσιας εγγραφής από τα Δ.Σ. του ΧΑΑ και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

• Γνωστοποίηση στο ΧΑΑ από την εταιρία και τον Κύριο Ανάδοχο του περιεχομένου των ανακοινώσεων μέσω των οποίων αναγγέλλεται η πρόσκληση προς το επενδυτικό κοινό. Η γνωστοποίηση αυτή πρέπει να γίνεται πριν δημοσιευθούν οι το εν λόγω ανακοινώσεις και εγκαίρως ώστε να είναι εφικτό στο ΧΑΑ να διατυπώσει τυχόν παρατηρήσεις. Το περιεχόμενο και ο χρόνος διάθεσης των ανακοινώσεων πρέπει να είναι σύμφωνο με το ΠΔ 348/85 και να εναρμονίζεται με τα αναφερόμενα στο άρθρο 7 του Κανονισμού Αναδοχών.

Στάδιο 2: Έγκριση εισαγωγής στο Χρηματιστήριο των μετοχών της εταιρίας.

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών στο ΧΑΑ, από τον Κύριο Ανάδοχο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο δικαιολογητικών Α1.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών, σύμφωνα με τον κατάλογο Α1.

• Έγκριση της εισαγωγής των μετοχών της εταιρίας από το ΔΣ του ΧΑΑ.

• Σε περίπτωση διαθέσεως υφιστάμενων μετοχών, έγκριση από το Δ.Σ. του ΧΑΑ, της μεταβίβασής τους, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη μέθοδο 4 της υπ' αριθμ. 18/15.1.99 απόφασης του Δ.Σ. του ΧΑΑ.

Στάδιο 3: Έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών (Μέθοδοι διαπραγμάτευσης 1, 2 και 3, σύμφωνα με την 18/15.1.99 απόφαση του Δ.Σ.).

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών στο ΧΑΑ, από τον Κύριο Ανάδοχο. Τα απαραίτητα δικαιολογητικά προσδιορίζονται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α2.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών, σύμφωνα με τον κατάλογο Α2.

• Εισαγωγή ενδείξεως στο ΣΑΤ.

• Εισαγωγή στο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών εντολής έναρξης διαπραγμάτευσης από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Χρονικός περιορισμός

Ο κύριος ανάδοχος οφείλει να ολοκληρώνει τη σχετική διαδικασία υποβολής στο Χρηματιστήριο όλων των δικαιολογητικών που απαιτούνται για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών από το ΔΣ του Χρηματιστηρίου, εντός 5 εργασίμων ημερών από τη λήξη της περιόδου της Δημόσιας Εγγραφής.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εισηγμένης εταιρίας πραγματοποιείται εντός 15 ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία εγκρίσεως του ΔΣ του Χρηματιστηρίου της εισαγωγής των μετοχών.

Η εμπρόθεσμη κατάθεση στο Χρηματιστήριο από τον Κύριο Ανάδοχο και την εκδότρια εταιρία όλων των απαραίτητων δικαιολογητικών που απαιτούνται για την έγκριση της εισαγωγής των μετοχών (κατάλογος δικαιολογητικών Α1) ή την έναρξη διαπραγμάτευσης τους (κατάλογος δικαιολογητικών Α2), συνιστά υποχρέωση του αναδόχου και της εκδότριας εταιρίας. Η καθυστέρηση υποβολής των ως άνω δικαιολογητικών αποτελεί παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και το ΔΣ του Χρηματιστηρίου θα διαβιβάζει το σχετικό φάκελο στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

1 α Η Εισαγωγή ομολογιών στο ΧΑΑ διενεργείται σύμφωνα με τις ανωτέρω διαδικασίες.

2. Εισαγωγή μετοχών για πρώτη φορά στο Χρηματιστήριο χωρίς δημόσια εγγραφή.

Η διαδικασία εισαγωγής μετοχών στην Κύρια Αγορά χωρίς δημόσια εγγραφή χωρίζεται σε δύο στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Έγκριση ενημερωτικού δελτίου και εισαγωγής μετοχών.

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών της προς εισαγωγή εταιρείας από τον Κύριο Ανάδοχο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α3.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου, σύμφωνα με τον κατάλογο Α3.

Αίτηση με ελλιπή δικαιολογητικά δεν εξετάζεται. Συμπλήρωση του φακέλου επιτρέπεται μόνο με νέα αίτηση, βάσει της οποίας θα καταταγεί η εταιρία στις «υπό εισαγωγή λίστες».

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ του περιεχομένου του κατατεθέντος ενημερωτικού δελτίου σε σχέση με το πρότυπο ενημερωτικό δελτίο.

• Έλεγχος και διαπίστωση από το ΔΣ του ΧΑΑ της πλήρωσης της προϋπόθεσης της επαρκούς διασποράς των μετοχών της εταιρίας.

• Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ αφενός του περιεχομένου του Ενημερωτικού δελτίου ως προς την κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού αφετέρου δε, της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των μετοχών της εταιρίας.

• Έγγραφη ενημέρωση από το ΧΑΑ του Κυρίου Αναδόχου και της εταιρίας για τυχόν προϋποθέσεις που τέθηκαν από το ΔΣ του ΧΑΑ κατά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου.

• Κατάθεση από τον Κύριο Ανάδοχο στο ΧΑΑ ενός αντιγράφου του εγκεκριμένου από το ΔΣ ενημερωτικού δελτίου (σε φυσική και ηλεκτρονική μορφή). Το αντίτυπο αυτό θα μονογράφεται από τους εκπρόσωπους της εταιρίας και του Κυρίου Αναδόχου.

• Έγκαιρη γνωστοποίηση στο ΧΑΑ από την εταιρία και τον Κύριο Ανάδοχο του περιεχομένου των ανακοινώσεων μέσω των οποίων αναγγέλλεται η πρόσκληση προς το επενδυτικό κοινό σύμφωνα με τα αναφερόμενα στα άρθα. 21 του π.δ. 348/85 και 7 του Κανονισμού Αναδοχών.

• Προσδιορισμός από τον Κύριο Ανάδοχο, με ανακοίνωσή του διά του τύπου, των σημείων και της χρονικής διάρκειας της διάθεσης του Ενημερωτικού Δελτίου στο κοινό.

• Δημοσίευση από τον Κύριο Ανάδοχο του Ενημερωτικού Δελτίου στο κοινό. Το Ενημερωτικό Δελτίο διανέμεται δωρεάν στο το ΧΑΑ, την έδρα της εταιρίας και τα καταστήματα των αναδόχων.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών (Μέθοδοι διαπραγμάτευσης 1, 2 και 3, σύμφωνα με την 18/15.1.99 απόφαση του Δ.Σ.).

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών στο ΧΑΑ, από τον

Κύριο Ανάδοχο. Τα απαραίτητα δικαιολογητικά προσδιορίζονται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Α4.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών, σύμφωνα με τον κατάλογο Α4.

• Εισαγωγή ενδείξεως στο ΣΑΤ.

• Εισαγωγή στο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών εντολής έναρξης διαπραγμάτευσης από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Χρονικός περιορισμός

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εισηγμένης εταιρίας πραγματοποιείται εντός 15 ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία εγκρίσεως του ΔΣ του Χρηματιστηρίου της εισαγωγής των μετοχών.

Η εμπρόθεσμη κατάθεση στο Χρηματιστήριο από τον Κύριο Ανάδοχο και την εκδότρια εταιρία όλων των απαραίτητων δικαιολογητικών που απαιτούνται για την έγκριση της εισαγωγής των μετοχών (κατάλογος δικαιολογητικών Α3) ή την έναρξη διαπραγμάτευσης τους (κατάλογος δικαιολογητικών Α4), συνιστά υποχρέωση του αναδόχου και της εκδότριας εταιρίας. Η καθυστέρηση υποβολής των ως άνω δικαιολογητικών αποτελεί παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και το ΔΣ του Χρηματιστηρίου θα διαβιβάζει το σχετικό φάκελο στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

3. Μετάταξη εταιρίας στην Κύρια αγορά του ΧΑΑ.

Για την μετάταξή της στην Κύρια Αγορά η εισηγμένη εταιρία υποβάλλει στο ΔΣ του ΧΑΑ σχετική αίτηση και φάκελο με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά, μέσω του Κυρίου Αναδόχου .

• Σε περίπτωση μετάταξης εισηγμένης εταιρίας στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ μετά από αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου με καταβολή μετρητών και με δημόσια εγγραφή, ακολουθείται αναλογικά η διαδικασία εισαγωγής της παρ. 4 της παρούσας.

• Σε περίπτωση μετάταξης εισηγμένης εταιρίας στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και χωρίς δημόσια εγγραφή, ακολουθείται αναλογικά η διαδικασία εισαγωγής των παρ. 4 έως και 9 της παρούσας, κατά περίπτωση.

• Σε περίπτωση μετάταξης εισηγμένης εταιρίας στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ χωρίς αύξηση κεφαλαίου και χωρίς δημόσια εγγραφή, ακολουθείται αναλογικά η διαδικασία εισαγωγής της παρ. 2 της παρούσας.

Τα δικαιολογητικά που υποβάλλονται ορίζονται στους καταλόγους δικαιολογητικών Β4, έως και Β5.

Ως τιμή έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας στην Κύρια Αγορά, εφόσον δεν συντρέχει προσαρμογή λόγω αύξησης (οπότε ακολουθείται η διαδικασία προσαρμογής και υποβάλλονται τα αντίστοιχα δικαιολογητικά) λαμβάνεται η τελευταία τιμή κλεισίματος των μετοχών στην Παράλληλη Αγορά.

4. Εισαγωγή μετοχών ύστερα από αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ήδη εισηγμένων εταιριών.

Η διαδικασία εισαγωγής των νέων μετοχών που προκύπτουν από αύξηση του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ήδη εισηγμένης εταιρίας χωρίζεται σε τέσσερα (4) στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Έγκριση Ενημερωτικού Δελτίου ενόψει εισαγωγής νέων μετοχών που θα προέρχονται από αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με καταβολή μετρητών και έγκριση εισαγωγής των δικαιωμάτων προτίμησης.

• Υποβολή φακέλου Δικαιολογητικών στο Χρηματιστήριο. Το περιεχόμενο του φακέλου προσδιορίζεται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Β.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου, σύμφωνα με τον κατάλογο Β.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ του περιεχομένου του κατατεθέντος Ενημερωτικού Δελτίου σε σχέση με το Πρότυπο Ενημερωτικό Δελτίο.

• Έγκριση από το Δ.Σ. του ΧΑΑ του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου ως προς την κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού και έγκριση της εισαγωγής των δικαιωμάτων προτίμησης.

• Έγγραφη ενημέρωση της εταιρίας από το Χρηματιστήριο για τυχόν προϋποθέσεις που τέθηκαν από το Δ.Σ. του ΧΑΑ κατά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου.

Στάδιο 2: Αποκοπή του δικαιώματος προτίμησης, προσαρμογή της τιμής των μετοχών, έναρξη διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων.

i) Αποκοπή δικαιώματος.

Η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος ορίζεται με απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εκδότριας εταιρίας εφόσον δεν εκκρεμεί εισαγωγή μετοχών προς διαπραγμάτευση που προέρχονται από προηγούμενη αίτηση εισαγωγής και εφόσον έχουν προηγηθεί της αποκοπής:

α) Η έγκριση του ενημερωτικού δελτίου από το Δ.Σ. του ΧΑΑ.

β) Η εκπλήρωση τυχόν προϋποθέσεων που έχει θέσει το ΔΣ του Χρηματιστηρίου όσον αφορά την έγκρισή του σχετικού ενημερωτικού δελτίου.

γ) Η υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο Β1 και ο έλεγχός τους από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Χρηματιστηρίου.

δ) η δημοσίευση στο ΗΔΤ του Χρηματιστηρίου της σχετικής ανακοίνωσης για την αποκοπή του δικαιώματος, το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας αποκοπής του δικαιώματος.

ε) Η ενημέρωση του κοινού από την εταιρία, το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας αποκοπής του δικαιώματος.

ii) Προσαρμογή της τιμής της μετοχής.

Η προσαρμογή της τιμής γίνεται την πρώτη ημέρα κατά την οποία η μετοχή διαπραγματεύεται χωρίς το δικαίωμα. Η προσαρμογή γίνεται σύμφωνα με την σχετική απόφαση του ΔΣ του ΧΑΑ. Στις περιπτώσεις αύξησης κεφαλαίου με περιορισμό ή κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης γίνεται προσαρμογή της τιμής της μετοχής όπως ακριβώς και στις αυξήσεις κεφαλαίου με δικαίωμα προτίμησης.

Ο χρόνος προσαρμογής της τιμής προσδιορίζεται ως εξής:

α) Εάν το σύνολο της αύξησης κεφαλαίου πραγματοποιείται με περιορισμό ή κατάργηση του δικαιώματος, η προσαρμογή της τιμής της μετοχής γίνεται εντός πενθημέρου από την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου, εφόσον έχει προηγηθεί σχετική ενημέρωση του επενδυτικού κοινού, και ύστερα από σχετική επιστολή της εταιρίας στο Χρηματιστήριο.

Το ίδιο ισχύει και στην περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου πιστωτικών ιδρυμάτων, με περιορισμό ή κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων.

β) Εάν μέρος της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου γίνεται με δικαίωμα προτίμησης, η ροσαρμογή της τιμής γίνεται την πρώτη ημέρα κατά την οποία η μετοχή διαπραγματεύεται χωρίς το δικαίωμα.

Στις περιπτώσεις που η Γενική Συνέλευση εισηγμένης εταιρίας αποφασίζει αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με ταυτόχρονο περιορισμό ή κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων, η εκδότρια εταιρία οφείλει να ενημερώσει αμέσως το επενδυτικό κοινό σχετικά με τις αποφάσεις της Γ.Σ. και τις επιπτώσεις τους στη χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής.

iii) Έναρξη Διαπραγμάτευσης.

Η διαπραγμάτευση του δικαιώματος αρχίζει εφόσον έχει πραγματοποιηθεί η αποκοπή του και σε κάθε περίπτωση μέσα σε ανώτατο χρονικό διάστημα 15 ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία αποκοπής.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων στο ηλεκτρονικό σύστημα συναλλαγών του ΧΑΑ πραγματοποιείται υπό τις εξής προϋποθέσεις :

1. η εισηγμένη εταιρία έχει έγκαιρα αποστείλει στο Χρηματιστήριο επιστολή με την οποία καθορίζει την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης και άσκησης των δικαιωμάτων της.

Α. Όσον αφορά την έναρξη διαπραγμάτευσης δικαιωμάτων επί ονομαστικών μετοχών, θα πραγματοποιείται τουλάχιστον 4 εργάσιμες ημέρες μετά την ημερομηνία παράδοσης από το ΚΑΑ στην εκδότρια εταιρία της σχετικής κατάστασης που περιλαμβάνει τους μετόχους που δικαιούνται να συμμετάσχουν στην αύξηση και εφόσον η εταιρία βεβαιώσει το ΧΑΑ ότι έχει αποστείλει στους δικαιούχους όλα τα αποδεικτικά συμμετοχής τους στην αύξηση.

Β. Όσον αφορά την έναρξη διαπραγμάτευσης δικαιωμάτων επί ανωνύμων μετοχών, θα πραγματοποιείται τουλάχιστον την πρώτη εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία παράδοσης από το ΚΑΑ στην εκδότρια εταιρία της κατάστασης των βεβαιώσεων συμμετοχής στην εν λόγω αύξηση και εφόσον η εταιρία έχει βεβαιώσει το ΧΑΑ ότι έχει λάβει από το ΚΑΑ την εν λόγω κατάσταση.

2. Έχει προβεί σε σχετική ενημέρωση του επενδυτικού κοινού στις πολιτικές ή οικονομικές εφημερίδες εκ των οποίων οι δύο θα είναι ημερήσιες, πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων της.

Η ανακοίνωση προς το επενδυτικό κοινό α) θα γνωστοποιεί την ημερομηνία έναρξης και λήξης της διαπραγμάτευσης και θα διευκρινίζει ότι η διαπραγμάτευση δεν θα είναι δυνατή τις τελευταίες 4 εργάσιμες ημέρες πριν τη λήξη της άσκησης τους β) θα δηλώνει, εφόσον πρόκειται για ονομαστικές μετοχές, ότι έχει ήδη αποστείλει στους δικαιούχους όλα τα αποδεικτικά συμμετοχής τους στην αύξηση, και εφόσον πρόκειται για ανώνυμες μετοχές, ότι έχει παραλάβει από το ΚΑΑ κατάσταση των βεβαιώσεων συμμετοχής στην εν λόγω αύξηση και γ) θα καλεί όποιον τυχόν δεν έχει τα αποδεικτικά αυτά στη διάθεσή του, να επικοινωνήσει με την εταιρία προκειμένου να τα παραλάβει.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων στο ηλεκτρονικό σύστημα συναλλαγών του ΧΑΑ συμπίπτει με την έναρξη της περιόδου άσκησης τους. Η λήξη της διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων στο ηλεκτρονικό σύστημα συναλλαγών του ΧΑΑ θα πραγματοποιείται 4 εργάσιμες ημέρες πριν τη λήξη της άσκησης των δικαιωμάτων.

Παράταση διαπραγμάτευσης και άσκησης των δικαιωμάτων πέραν του αρχικού χρόνου που είχε καθορισθεί, πραγματοποιείται εφόσον η εισηγμένη εταιρία έχει υποβάλει στο Χρηματιστήριο σχετική απόφαση του ΔΣ της εταιρίας και έχει ενημερώσει σχετικά το επενδυτικό κοινό το αργότερο 5 εργάσιμες ημέρες πριν τη αρχικά προγραμματισμένη λήξη της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων της.

Για όσο διάστημα δεν είναι δυνατή η εκκαθάριση των συναλλαγών επί δικαιωμάτων από το ΚΑΑ, η εκκαθάριση θα διενεργείται από τα μέλη του Χρηματιστηρίου μέσα σε διάστημα 3 εργασίμων ημερών από την κατάρτιση της συναλλαγής.

Παράβαση της υποχρέωσης αυτής επισύρει ποινές σύμφωνα με το αρθρ. 32 του ν. 3632/28.

Στάδιο 3: Έγκριση εισαγωγής στο Χρηματιστήριο των νέων μετοχών της Εταιρίας.

- Υποβολή Δικαιολογητικών στο Χρηματιστήριο σύμφωνα με τον Κατάλογο Β2.
- Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Χρηματιστηρίου της πληρότητας των δικαιολογητικών, σύμφωνα με τον κατάλογο Β2.
- Έγκριση εισαγωγής των μετοχών της εταιρείας από το Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου.

Στάδιο 4: Έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο.

- Υποβολή Δικαιολογητικών στο Χρηματιστήριο, από την εκδότρια εταιρία, σύμφωνα με τον Κατάλογο Β3.
- Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών έναρξης διαπραγμάτευσης, σύμφωνα με τον κατάλογο Β3.
- Εισαγωγή εντολής στο Ολοκληρωμένο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών για την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών, από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Χρονικός περιορισμός

Η εκδότρια εταιρία οφείλει να εισαγάγει τις νέες μετοχές της προς διαπραγμάτευση εντός 15 ημερολογιακών ημερών από τη λήξη της άσκησης των δικαιωμάτων της.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων πέραν των 15 ημερολογιακών ημερών από την αποκοπή του δικαιώματος τους, ή η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών πέραν των 15 ημερολογιακών ημερών από τη λήξη άσκησης των δικαιωμάτων τους, αποτελεί για την εκδότρια εταιρία παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και επισύρει τις προβλεπόμενες ποινές.

Από τον ανωτέρω χρονικό περιορισμό, εξαιρείται η διαδικασία που εφαρμόζεται στην περίπτωση μερικής κάλυψης της αύξησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 13α του 2190/20.

4α. Έκδοση Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου με εισαγωγή ή μη στο ΧΑΑ

Η ανωτέρω διαδικασία ισχύει, αναλογικά, και σε περίπτωση έκδοσης Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου

ανεξάρτητα από την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση ή μη στο ΧΑΑ των ομολογιών αυτών.

5. Εισαγωγή δωρεάν μετοχών από αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών.

Η διαδικασία εισαγωγής των δωρεάν μετοχών που προκύπτουν από τις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών ή και μη διανεμηθέντων μερισμάτων χωρίζεται σε δύο στάδια:

Στάδιο 1: Αποκοπή δικαιώματος - προσαρμογή τιμής - έγκριση εισαγωγής.

Η ημερομηνία κατά την οποία αποκόπτεται το δικαίωμα των δωρεάν μετοχών ορίζεται με απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας. Της ημερομηνίας αυτής προηγούνται υποχρεωτικά τα ακόλουθα:

α) η υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο Γ και έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών,

β) η δημοσίευση στο ΗΔΤ του Χρηματιστηρίου της σχετική ανακοίνωσης, το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας αποκοπής του δικαιώματος,

γ) η ενημέρωση του κοινού από την εταιρία, το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας αποκοπής του δικαιώματος,

Η προσαρμογή της τιμής της μετοχής λόγω αποκοπής του δικαιώματος των δωρεάν μετοχών γίνεται την πρώτη ημέρα διαπραγμάτευσης χωρίς το δικαίωμα.

Η εισαγωγή των νέων δωρεάν μετοχών εγκρίνεται με απόφαση του Δ.Σ. του ΧΑΑ.

Σε περίπτωση συνδυασμένης αύξησης με έκδοση δωρεάν μετοχών και καταβολή μετρητών και υπό την προϋπόθεση ότι οι δωρεάν μετοχές δεν συμμετέχουν στην αύξηση με μετρητά, η αποκοπή των δύο δικαιωμάτων (δωρεάν και μετρητά) θα πραγματοποιείται ταυτόχρονα και υπό την προϋπόθεση ότι:

α) έχει εγκριθεί από το ΔΣ του ΧΑΑ το σχετικό ενημερωτικό δελτίο και έχουν εκπληρωθεί οι τυχόν προϋποθέσεις που έχουν τεθεί από το ΔΣ του ΧΑΑ,

β) έχει κατατεθεί στο αρμόδιο τμήμα του Χρηματιστηρίου αντίγραφο του εγκεκριμένου ενημερωτικού δελτίου(σε φυσική και ηλεκτρονική μορφή), υπογεγραμμένο από τον νόμιμο εκπρόσωπο της εκδότριας εταιρίας.

γ) έχει υποβληθεί στο Χρηματιστήριο η έγκριση από το Υπουργείο Ανάπτυξης και έχει καταχωρηθεί στο Μ.Α.Ε. η τροποποίηση του άρθρου του καταστατικού που αναφέρεται στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας (πλην Τραπεζών ή άλλων ειδικών περιπτώσεων για τις οποίες δεν προβλέπεται τροποποίηση του ως άνω άρθρου σε αυτό το στάδιο, η προσκόμιση του οποίου απαιτείται όμως κατά τη διαδικασία εγκρίσεως από το ΔΣ του ΧΑΑ της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών).

δ) έχει προηγηθεί η ενημέρωση του κοινού από την εταιρία με σχετική καταχώρηση σε πολιτικές ή οικονομικές εφημερίδες εκ των οποίων οι δύο θα είναι πρωινές, πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας. Η δημοσίευση της ανακοίνωσης πρέπει να γίνεται το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας αποκοπής του δικαιώματος.

ε) έχει δημοσιευθεί στο ΗΔΤ του Χρηματιστηρίου η σχετική ανακοίνωση, το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας αποκοπής του δικαιώματος. Η εταιρία υποχρεούται να αποστείλει τη σχετική ανακοίνωση στο Χρηματιστήριο το αργότερο 3 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματισμένη ημερομηνία αποκοπής.

στ) έχει αποσταλεί επιστολή προς το Χρηματιστήριο από την εταιρία με την οποία ζητείται η αποκοπή του δικαιώματος προτίμησης .

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

- Δημοσίευση Ανακοίνωσης από την εισηγμένη εταιρία σε πολιτικές ή οικονομικές εφημερίδες εκ των οποίων οι δύο θα είναι πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας με την οποία γνωστοποιείται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων τίτλων στο Σύστημα Συναλλαγών του ΧΑΑ. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας την έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.
- Εισαγωγή εντολής στο Ολοκληρωμένο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών για την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών, από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Χρονικός Περιορισμός

Η εκδότρια εταιρία οφείλει να εισαγάγει, τις νέες μετοχές της προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο εντός 30 ημερολογιακών ημερών από την ημέρα λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης και σε κάθε περίπτωση εντός 10 ημερολογιακών ημερών από την αποκοπή του δικαιώματος .

Η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών πέραν των ανωτέρω προθεσμιών, αποτελεί για την εκδότρια εταιρία παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και επισύρει τις προβλεπόμενες από τις κείμενες διατάξεις ποινές.

Στις περιπτώσεις συνδυασμένης αύξησης με έκδοση δωρεάν μετοχών και καταβολή μετρητών και υπό την προϋπόθεση ότι οι δωρεάν μετοχές δεν συμμετέχουν στην αύξηση με μετρητά, η εκδότρια εταιρία οφείλει :

- να εισαγάγει τις νέες δωρεάν μετοχές της προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο εντός 10 ημερολογιακών ημερών από την αποκοπή του δικαιώματος τους.
- να εισαγάγει τις νέες μετοχές που προέκυψαν από την αύξηση με μετρητά προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο εντός 15 ημερολογιακών ημερών από τη λήξη της άσκησης των δικαιωμάτων της.

Η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών πέραν των ανωτέρω χρονικών ορίων, αποτελεί για την εκδότρια εταιρία παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και επισύρει τις προβλεπόμενες από τις κείμενες διατάξεις ποινές.

6. Εισαγωγή δωρεάν μετοχών από μεταβολή ονομαστικής αξίας μετοχής (split και reverse split).

Η διαδικασία εισαγωγής των δωρεάν μετοχών που προκύπτουν από μεταβολή της ονομαστικής τιμής της μετοχής (split και reverse split) χωρίζεται σε δύο στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Αποκοπή δικαιώματος - προσαρμογή τιμής - έγκριση εισαγωγής.

- Η ημερομηνία κατά την οποία αρχίζει η διαπραγμάτευση των μετοχών με την νέα ονομαστική αξία (split/ reverse split) ορίζεται με απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας. Της ημερομηνίας αυτής προηγούνται υποχρεωτικά τα ακόλουθα:

α) η υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο Γ και έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών.

β) η δημοσίευση στο ΗΔΤ του Χρηματιστηρίου της σχετικής ανακοίνωσης, το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας αποκοπής του δικαιώματος.

γ) η ενημέρωση του κοινού από την εταιρία, το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της ημέρας αποκοπής του δικαιώματος.

• Προσαρμογή της τιμής της μετοχής λόγω μεταβολής της ονομαστικής αξίας (Split/ reverse split) γίνεται την πρώτη ημέρα διαπραγμάτευσης των μετοχών με τη νέα ονομαστική αξία.

• Εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των νέων δωρεάν μετοχών εγκρίνεται με απόφαση Δ.Σ. του ΧΑΑ.

Στάδιο 2: Εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο και έναρξη διαπραγμάτευσής τους.

• Δημοσίευση Ανακοίνωσης από την εισηγμένη εταιρία σε πολιτικές ή οικονομικές εφημερίδες εκ των οποίων οι δύο θα είναι ημερήσιες πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας, με την οποία γνωστοποιείται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων τίτλων στο Σύστημα Συναλλαγών του ΧΑΑ. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη ημέρα της έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με την οποία ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών. Στην επιστολή θα βεβαιώνεται ότι οι νέες μετοχές θα είναι στη διάθεση των μετόχων κατά την ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης τους.

• Εισαγωγή εντολής στο Ολοκληρωμένο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών για την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών, από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Στην περίπτωση αύξησης της ονομαστικής τιμής της μετοχής (reverse split), αναστέλλεται η διαπραγμάτευση των μετοχών της εταιρίας με την 'παλαιά ονομαστική' τιμή μέχρις ότου συμπληρωθεί πλήρες μετοχολόγιο βάσει του νέου αριθμού μετοχών.

Χρονικός Περιορισμός

Η εκδότρια εταιρία οφείλει να εισαγάγει τις νέες μετοχές προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο εντός 30 ημερολογιακών ημερών από την ημέρα λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης και σε κάθε περίπτωση εντός 10 ημερολογιακών ημερών από την αποκοπή του δικαιώματος.

Η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών πέραν των ανωτέρω προθεσμιών, αποτελεί για την εκδότρια εταιρία παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και επισύρει τις προβλεπόμενες από τη χρηματιστηριακή νομοθεσία ποινές

7. Μεταβολή της ονομαστικής αξίας της μετοχής.

Η διαδικασία αλλαγής της ονομαστικής αξίας των υφισταμένων μετοχών εισηγμένης εταιρίας χωρίζεται σε δύο στάδια που διαφέρουν χρονικά. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Ενημέρωση του Δ.Σ. του ΧΑΑ για την μεταβολή της ονομαστικής αξίας της μετοχής της εκδότριας εταιρίας.

• Υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο Γ και έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών.

• Ενημέρωση του ΔΣ του ΧΑΑ για την αλλαγή της ονομαστικής αξίας των υφισταμένων μετοχών.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης στο ΧΑΑ των μετοχών με την νέα ονομαστική αξία.

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με την οποία ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των υφισταμένων μετοχών με την νέα ονομαστική αξία.

• Δημοσίευση Ανακοίνωσης από την εισηγμένη εταιρία σε πολιτικές ή οικονομικές εφημερίδες εκ των οποίων οι δύο θα είναι ημερήσιες πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας με την οποία γνωστοποιείται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης στο ΧΑΑ των υφισταμένων μετοχών με την νέα ονομαστική αξία. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών με τη νέα ονομαστική αξία.

• Εισαγωγή εντολής στο Ολοκληρωμένο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών με την νέα ονομαστική αξία, από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ

Χρονικός Περιορισμός

Η εκδότρια εταιρία οφείλει να ολοκληρώσει τις απαραίτητες ενέργειες για την μεταβολή της ονομαστικής αξίας των υφιστάμενων μετοχών της και την έναρξη διαπραγμάτευσής τους, εντός 30 ημερολογιακών ημερών από την ημέρα λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των υφιστάμενων μετοχών με την νέα ονομαστική αξία πέραν των 30 ημερολογιακών ημερών από την ημέρα λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης, αποτελεί για την εκδότρια εταιρία παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και επισύρει τις προβλεπόμενες στις κείμενες διατάξεις ποινές.

8. Εισαγωγή μετοχών α) από μετατροπή ομολογιών και β) από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μετά από άσκηση δικαιώματος προαιρέσεως αγοράς μετοχών.

Η διαδικασία χωρίζεται σε δύο στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Έγκριση εισαγωγής στο Χρηματιστήριο των μετοχών που προκύπτουν από μετατροπή ομολογιών/ άσκηση δικαιώματος προαίρεσης.

• Υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο Ε και έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών.

• Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με την οποία ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών και βεβαιώνεται ότι οι νέες μετοχές θα είναι πιστωμένες στις μερίδες όλων των δικαιούχων κατά την ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης τους.

• Δημοσίευση ανακοίνωσης από την εισηγμένη εταιρία σε πολιτικές ή οικονομικές εφημερίδες εκ των οποίων οι δύο θα είναι ημερήσιες πανελλαδικής και ευρείας κυκλο-

φορίας, με την οποία γνωστοποιείται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης στο ΧΑΑ των νέων μετοχών. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη ημέρα της έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων εκ μετατροπής μετοχών.

• Εισαγωγή εντολής στο Ολοκληρωμένο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών για την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών, από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Προσαρμογή, της τιμής της μετοχής γίνεται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη σχετική απόφαση του ΧΑΑ, εντός πενθημέρου από την ημερομηνία της σχετικής απόφασης του ΔΣ του ΧΑΑ, και εφόσον έχει προηγηθεί σχετική ενημέρωση του κοινού και επιστολή της εταιρίας στο Χρηματιστήριο.

Χρονικός Περιορισμός

Η εκδότρια εταιρία οφείλει να ολοκληρώσει τις απαραίτητες ενέργειες για την έναρξη διαπραγμάτευσής των νέων μετοχών της εντός 10 ημερολογιακών ημερών από την έγκριση εισαγωγής των μετοχών από το ΔΣ του ΧΑΑ, άλλως θα επιβάλλονται οι προβλεπόμενες από τη χρηματιστηριακή νομοθεσία ποινές.

9. Εισαγωγή μετοχών που προκύπτουν από μετατροπή μετοχών άλλης κατηγορίας.

Η διαδικασία μετατροπής μίας κατηγορίας μετοχών σε μία άλλη χωρίζεται σε δύο στάδια. Ο κατάλογος με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά παρατίθεται χωριστά για κάθε στάδιο.

Στάδιο 1: Έγκριση από το Δ.Σ. του ΧΑΑ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο των νέων μετοχών που προήλθαν από μετατροπή.

• Υποβολή στο Χρηματιστήριο των δικαιολογητικών που αναφέρονται στον Κατάλογο ΣΤ και έλεγχος από το αρμόδιο τμήμα του ΧΑΑ της πληρότητας και ορθότητας των δικαιολογητικών.

• Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ της εισαγωγής των νέων μετοχών.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης στο ΧΑΑ των νέων μετοχών.

• Δημοσίευση Ανακοίνωσης από την εισηγμένη εταιρία σε πολιτικές ή οικονομικές εφημερίδες, εκ των οποίων δύο θα είναι ημερήσιες πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας, το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη της τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης των υφισταμένων μετοχών, με την οποία ορίζεται η τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης των υφισταμένων μετοχών, καθώς και η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών στο ηλεκτρονικό Σύστημα Συναλλαγών του ΧΑΑ.

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με την οποία γνωστοποιείται η τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης των υφισταμένων μετοχών και η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών και βεβαιώνεται ότι οι νέες μετοχές θα είναι πιστωμένες στις μερίδες όλων των δικαιούχων κατά την ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσής τους.

• Παύση διαπραγμάτευσης της κατηγορίας μετοχών που καταργήθηκε.

• Εναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών που προέκυψαν από τη μετατροπή, με εισαγωγή εντολής στο Σύστημα Συναλλαγών από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών προϋποθέτει την ολοκλήρωση της εκκαθάρισης της τελευταίας ημέρας συναλλαγών της κατηγορίας μετοχών που καταργήθηκε.

10. Εισαγωγή νέων μετοχών που προκύπτουν από συγχώνευση με απορρόφηση εταιριών.

Η διαδικασία για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου και την εισαγωγή των νέων μετοχών που προέρχονται από συγχώνευση με απορρόφηση εταιριών χωρίζεται σε δύο στάδια που διαφέρουν χρονικά.

Στάδιο 1: Έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου της Εταιρίας και της εισαγωγής των μετοχών στο ΧΑΑ.

• Υποβολή Καταλόγου Δικαιολογητικών Δ (καθώς και τα υπό στοιχεία 6 - 9 του καταλόγου Δικαιολογητικών Β) στο Χρηματιστήριο.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ του περιεχομένου του κατατεθέντος Ενημερωτικού Δελτίου εν σχέση με το πρότυπο Ενημερωτικό Δελτίο, και τα προβλεπόμενα στην απόφαση αρ. 19 του ΔΣ του ΧΑΑ, έτσι όπως ισχύει.

• Έγκριση από το Δ.Σ. του Χ.Α.Α. του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου και της εισαγωγής των νέων μετοχών της εταιρίας στο Χ.Α.Α. Η εισαγωγή εγκρίνεται υπό την προϋπόθεση ότι θα εγκριθεί από το Υπουργείο Ανάπτυξης η συγχώνευση.

• Έλεγχος της διασποράς στο κοινό των μετοχών της απορροφώσας εταιρίας σε σχέση με το σύνολο των μετοχών της αυτής κατηγορίας, μετά τη συγχώνευση.

Στάδιο 2: Έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

• Υποβολή της εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης για τη συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρίας και της καταχώρησής της στο ΜΑΕ. Από την επομένη της καταχώρησης στο ΜΑΕ, οι μετοχές της απορροφούμενης εταιρίας, εφόσον είναι εισηγμένη, παύουν να διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο.

Στις περιπτώσεις που λόγω της διακοπής διαπραγμάτευσης των μετοχών της εισηγμένης απορροφώμενης εταιρίας, δεν εξασφαλίζεται η ίση μεταχείριση όλων των μετόχων, μπορεί να ανασταλεί μέχρι την ημερομηνία πίστωσης των μερίδων των επενδυτών με τις νέες μετοχές, η διαπραγμάτευση των μετοχών της απορροφώσας εταιρίας.

• Υποβολή της τυχόν απόφασης της Επιτροπής Ανταγωνισμού περί συγκέντρωσης Επιχειρήσεων, ή εφόσον εκκρεμεί η απόφαση αυτή, σχετική εκτίμηση της εταιρίας.

• Δημοσίευση ανακοίνωσης από την εισηγμένη εταιρία σε πολιτικές ή οικονομικές εφημερίδες, εκ των οποίων οι δύο θα είναι πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας, με την οποία ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών στο ηλεκτρονικό Σύστημα Συναλλαγών του ΧΑΑ. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών .

• Επιστολή της εισηγμένης εταιρίας προς το ΧΑΑ, με την οποία ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών και βεβαιώνεται ότι οι νέες μετοχές θα είναι στη διάθεση των μετόχων κατά την ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσής τους.

Εφόσον απαιτείται, η προσαρμογή της τιμής της μετοχής της απορροφώσας εταιρίας γίνεται εντός πενθημέ-

ρου από την ημερομηνία καταχώρησης της εγκριτικής απόφασης για τη συγχώνευση του Υπουργείου Ανάπτυξης στο ΜΑΕ, και εφόσον έχει προηγηθεί η έγκριση του Ενημερωτικού δελτίου, η σχετική ενημέρωση του κοινού και επιστολή της εταιρίας στο Χρηματιστήριο.

Στις περιπτώσεις συνδυασμένης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου λόγω συγχώνευσης με απορρόφηση και έκδοσης δωρεάν μετοχών, προκειμένου να αποκοπεί το δικαίωμα των δωρεάν μετοχών απαιτείται να έχει υποβληθεί στο αρμόδιο τμήμα του Χρηματιστηρίου η έγκριση του Υπουργείου Ανάπτυξης και η καταχώρηση στο ΜΑΕ της σχετικής τροποποίησης του καταστατικού της εταιρίας.

Χρονικός Περιορισμός

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών γίνεται εντός 15 ημερολογιακών ημερών από την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου και της εισαγωγής των μετοχών από το ΔΣ του Χρηματιστηρίου και σε κάθε περίπτωση εντός 10 ημερολογιακών ημερών από την καταχώριση στο ΜΑΕ της εγκριτικής της συγχώνευσης απόφασης.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών πέραν των 15 ημερολογιακών ημερών από την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου και της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών από το ΔΣ του Χρηματιστηρίου, ή 10 ημερολογιακών ημερών από την καταχώριση στο ΜΑΕ της εγκριτικής της συγχώνευσης απόφασης αντίστοιχα, αποτελεί για την εκδότρια εταιρία παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και επισύρει τις προβλεπόμενες στις κείμενες διατάξεις ποινές.

11. Επαναδιαπραγμάτευση μετοχών εταιριών που έχουν τεθεί σε αναστολή για χρονικό διάστημα άνω των τριών μηνών

Α. Επαναδιαπραγμάτευση μετοχών εταιριών που έχουν τεθεί σε αναστολή και αίτηση εισαγωγής μετοχών που έχουν προκύψει από αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου κατά τη διάρκεια της αναστολής

Σε περίπτωση που κατά τη διάρκεια της αναστολής έχουν εκδοθεί από την εταιρία νέες μετοχές μετά από αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου, η επαναδιαπραγμάτευση των μετοχών της χωρίζεται σε δύο στάδια :

Στάδιο 1. Έγκριση ενημερωτικού δελτίου, αίτησης επαναδιαπραγμάτευσης και εισαγωγής συμπληρωματικής σειράς μετοχών.

• Υποβολή από την εταιρία αίτησης επαναδιαπραγμάτευσης των μετοχών της και εισαγωγής συμπληρωματικής σειράς μετοχών που προέκυψαν από αυξήσεις μετοχικού της κεφαλαίου το διάστημα που ήταν «υπό αναστολή».

• Υποβολή φακέλου δικαιολογητικών σύμφωνα με τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Ζ1.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών του φακέλου σύμφωνα με τον κατάλογο Ζ1.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ του περιεχομένου του κατατεθέντος ενημερωτικού δελτίου σε σχέση α) με το πρότυπο ενημερωτικό δελτίο (ανάλογα προσαρμοσμένο λόγω της απουσίας δημόσιας εγγραφής) και β) με την απόφαση 44/27-7-2000 του ΔΣ του ΧΑΑ για τους όρους και προϋποθέσεις επαναδιαπραγμάτευσης μετοχών εταιριών που έχουν τεθεί υπό αναστολή για χρονικό διάστημα άνω των τριών μηνών.

• Έλεγχος από το ΔΣ του ΧΑΑ της διασποράς των μετοχών της εταιρίας.

• Έγκριση από το ΔΣ του ΧΑΑ του περιεχομένου του Ενημερωτικού δελτίου ως προς την κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, της επαναδιαπραγμάτευσης όλων των μετοχών της εταιρίας και της εισαγωγής της συμπληρωματικής σειράς μετοχών.

• Έγγραφη ενημέρωση από το ΧΑΑ του Αναδόχου και της εταιρίας για τυχόν προϋποθέσεις που τέθηκαν από το ΔΣ του ΧΑΑ κατά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου.

• Κατάθεση από τον Ανάδοχο στο ΧΑΑ ενός αντιγράφου του εγκεκριμένου από το ΔΣ ενημερωτικού δελτίου (σε φυσική και ηλεκτρονική μορφή). Το αντίτυπο αυτό θα μονογράφεται από τους εκπρόσωπους της εταιρίας και του Αναδόχου.

• Σε περίπτωση που η εταιρία δεν έχει αποϋλοποιήσει τις μετοχές της :

- Έγγραφη ενημέρωση από το ΧΑΑ του ΚΑΑ για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου και την αίτηση επαναδιαπραγμάτευσης και εισαγωγής της συμπληρωματικής σειράς μετοχών

- Έναρξη διαδικασίας αποϋλοποίησης από την εταιρία όλων των μετοχών της.

- Έγκαιρη γνωστοποίηση στο ΧΑΑ από την εταιρία και τον Ανάδοχο του περιεχομένου της πρόσκλησης προς τους μετόχους της εταιρίας για την απουλοποίηση των μετοχών τους

• Προσδιορισμός από την εταιρία με ανακοίνωσή της διά του τύπου, των σημείων και της χρονικής διάρκειας της διάθεσης του Ενημερωτικού Δελτίου στο κοινό.

• Διάθεση από τον Κύριο Ανάδοχο του Ενημερωτικού Δελτίου στο κοινό. Το Ενημερωτικό Δελτίο διανέμεται δωρεάν στο ΧΑΑ, από την εταιρία και τον Ανάδοχο.

Στάδιο 2: Έναρξη επαναδιαπραγμάτευσης όλων των μετοχών (Μέθοδοι διαπραγμάτευσης 1, 2 και 3, σύμφωνα με την 18/15.1.99 απόφαση του Δ.Σ.).

• Υποβολή Δικαιολογητικών στο ΧΑΑ, από τον Ανάδοχο. Τα απαραίτητα δικαιολογητικά προσδιορίζονται από τον Κατάλογο Δικαιολογητικών Ζ2.

• Έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες του ΧΑΑ της πληρότητας των δικαιολογητικών σύμφωνα με τον κατάλογο Ζ2.

• Γνωστοποίηση προς το ΧΑΑ από το ΚΑΑ της ποσότητας που περιλαμβάνονται στα σχετικά αρχεία Μετατροπής ή Κατανομής που η εκδότρια έχει αποστείλει στο ΚΑΑ, προκειμένου, αντίστοιχα, είτε να μετατραπούν σε άυλες αξίες, είτε να εισαχθούν ως άυλες αξίες στο ΣΑΤ.

• Εισαγωγή στο Ολοκληρωμένο Αυτόματο Σύστημα Ηλεκτρονικών Συναλλαγών εντολής έναρξης επαναδιαπραγμάτευσης από τους εντεταλμένους υπαλλήλους του ΧΑΑ.

Χρονικός περιορισμός

1. Σε περίπτωση που η εταιρία δεν έχει αποϋλοποιήσει τις μετοχές της, η επαναδιαπραγμάτευσή τους πραγματοποιείται μόνον εφόσον από τις δεσμεύσεις της εταιρίας, τις βεβαιώσεις του Αναδόχου και την ανωτέρω γνωστοποίηση του ΚΑΑ, προκύπτει α) ότι έχει αρχίσει η διαδικασία για την αποϋλοποίηση όλων των μετοχών της και β) ότι από τις προς επαναδιαπραγμάτευση μετοχές έχει μετατραπεί σε άυλες αξίες αριθμός μετοχών που αντιστοιχεί σε ποσοστό ικανό να ικανοποιήσει τα κριτήρια διασποράς που ορίζονται στο τέλος της περιπτώσεως 4γ του τμήματος ΙΙ του άρθρου 3 του πδ 350/ 1985, όπως ισχύει.

2. Σε κάθε άλλη περίπτωση, η έναρξη επαναδιαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας πραγματοποιείται εντός

15 ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία εγκρίσεως από το ΔΣ του ΧΑΑ της επαναδιαπραγμάτευσης και της εισαγωγής της συμπληρωματικής σειράς μετοχών.

Η καθυστέρηση αποστολής στο Χρηματιστήριο από τον Ανάδοχο και την εταιρία όλων των απαραίτητων για την έναρξη επαναδιαπραγμάτευσης τους δικαιολογητικών αποτελεί παράβαση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και επισύρει τις προβλεπόμενες από την χρηματιστηριακή νομοθεσία ποινές.

Β. Επαναδιαπραγμάτευση μετοχών εταιριών υπό αναστολή χωρίς εισαγωγή συμπληρωματικής σειράς μετοχών.

Η ίδια ως άνω διαδικασία, πλην της έγκρισης εισαγωγής συμπληρωματικής σειράς μετοχών, ακολουθείται και σε περίπτωση που δεν έχει μεσολαβήσει αύξηση μετοχικού κεφαλαίου κατά τη διάρκεια της αναστολής.

Γ. Επαναδιαπραγμάτευση μετοχών εταιριών υπό αναστολή και ταυτόχρονη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με δημόσια εγγραφή

Εφόσον η αίτηση επαναδιαπραγμάτευσης (ανωτέρω περιπτώσεις Α και Β) συνδυάζεται με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με δημόσια εγγραφή, ακολουθείται, συμπληρωματικά, η διαδικασία της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου εισηγμένων εταιριών σύμφωνα με την παρ. 4 της παρούσας, που εφαρμόζεται αναλογικά, και υποβάλλονται τα αντίστοιχα δικαιολογητικά.

ΑΡΘΡΟ 2

ΙΙ. ΚΑΤΑΛΟΓΟΙ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΩΝ

Α. Δικαιολογητικά φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου εν όψει εισαγωγής της εταιρίας στο ΧΑΑ με δημόσια εγγραφή.

Κατά την υποβολή φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου εν όψει εισαγωγής των μετοχών μίας εταιρίας στο ΧΑΑ, η εκδότρια εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο Διοικητικό Συμβούλιο του ΧΑΑ τα ακόλουθα δικαιολογητικά:

1. Αίτηση της εταιρίας για την εισαγωγή των μετοχών της στην Κύρια ή την Παράλληλη Αγορά του Χ.Α.Α. Στην αίτηση θα προσδιορίζονται: α) ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το ΧΑΑ κατά τη διαδικασία εισαγωγής, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά της όργανα, β) ο Κύριος Ανάδοχος.

2. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας που αποφάσισε την εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑΑ και η (τυχόν) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Επιπλέον, σε περίπτωση διάθεσης υφισταμένων μετοχών, ο Κύριος Ανάδοχος υποβάλει κατάσταση των μετόχων οι οποίοι θα διαθέσουν μετοχές τους.

3. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας επικυρωμένο από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή.

4. Σε περίπτωση εισαγωγής με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, εφόσον έχει πραγματοποιηθεί και άλλη, προγενέστερη αυτής, αύξηση, προσκομίζεται επιπλέον επικυρωμένο αντίγραφο του πρακτικού ΔΣ της εταιρίας με το οποίο πιστοποιείται η σχετική καταβολή, καθώς και επικυρωμένο αντίγραφο της ανακοίνωσης του πρακτικού προς το Υπουργείο Ανάπτυξης με το αντίστοιχο ΤΑΠΕΤ.

5. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου στη οποία:

α) κάνει γνωστό ότι έχει υπογραφεί η σχετική συμφωνία για την ανάθεση καθηκόντων αναδοχής,

β) βεβαιώνει τη νομιμότητα της διαδικασίας που προηγήθηκε της αίτησης εισαγωγής και ότι πληρούνται όλες οι προϋποθέσεις εισαγωγής των μετοχών της εταιρίας στο Χρηματιστήριο. Στην περίπτωση κατά την οποία δεν πληρούνται κάποιες προϋποθέσεις για τις οποίες παρέχεται από τη νομοθεσία δυνατότητα εξαίρεσης, οι προϋποθέσεις αυτές προσδιορίζονται επακριβώς και εξηγούνται αναλυτικά οι λόγοι οι οποίοι δικαιολογούν την εξαίρεση,

γ) αναφέρει την κατηγορία της λίστας εισαγωγής στην οποία εντάσσεται η εκδότρια εταιρία,

δ) βεβαιώνει ότι όλα τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό δελτίο είναι ακριβής μεταφορά από τις οικονομικές - λογιστικές καταστάσεις της εταιρίας,

ε) βεβαιώνει ότι η εταιρία διαθέτει επαρκές σύστημα εσωτερικού ελέγχου,

στ) αναφέρει τα συμπεράσματα του νομικού ελέγχου και εκτιμά τις δικαστικές εκκρεμότητες και τις επιπτώσεις που μπορεί να επιφέρει τυχόν αρνητική για την εταιρία έκβασή τους (η εκτίμηση αυτή περιλαμβάνεται στο Ενημερωτικό Δελτίο),

ζ) βεβαιώνει ότι τα έσοδα έκδοσης υπερβαίνουν το ποσό των 400 εκατ. δρχ. ή όποιο εκάστοτε ορίζεται με απόφαση του Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου και

η) ορίζει τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπό του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο.

6. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου στην οποία αναφέρει:

α) τη διαδικασία αναδοχής και αν υπάρχει ή όχι υποχρέωση κάλυψης τυχόν αδιάθετων μετοχών,

β) αν πρόκειται να προβεί σε πράξεις σταθεροποίησης σύμφωνα με το άρθρο 5 του ν. 2651/98 και το άρθρο 8 του Κανονισμού Αναδοχών όπως ισχύει κάθε φορά,

γ) ότι πληροί όλες τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στην απόφαση αρ. 46 του ΔΣ του ΧΑΑ, στην υποπαράγραφο 2.3 της παραγράφου 2, όπως ισχύει κάθε φορά, στην περίπτωση που αιτηθεί για την υπό εισαγωγή εταιρία την προώθηση 3 μηνών στη κατηγορία της λίστας εισαγωγής λόγω των πράξεων σταθεροποίησης που θα διενεργήσει,

δ) τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί για την επίτευξη της απαιτούμενης διασποράς σε περίπτωση μερικής κάλυψης της δημόσιας εγγραφής,

ε) τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί αν δεν εγκριθεί από το ΔΣ του ΧΑΑ η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των μετοχών της εκδότριας εταιρίας και

στ) τυχόν άλλες πληροφορίες σχετικά με τη σύμβαση αναδοχής που θεωρεί σημαντικές.

7. Επιστολή της εταιρίας με την οποία βεβαιώνεται ότι η νομική της κατάσταση είναι σύμφωνη με τους νόμους και κανονισμούς στους οποίους υπόκειται, ιδίως όσον αφορά την ίδρυση και καταστατική της λειτουργία

8. Οικονομικές καταστάσεις[1] της Εταιρίας ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

---

[1] Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται είναι οι εξής:

1. Ισολογισμός τέλους χρήσης. Σε περίπτωση που έχουν παρέλθει περισσότεροι από εννέα μήνες από την ημερονία κλεισίματος της χρήσης στην οποία αναφέρονται οι τελευταίοι δημοσιευμένοι ισολογισμοί, υποβάλλονται οι προσωρινές οικονομικές καταστάσεις εξαμήνου τουλάχιστον, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή.
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης.
3. Πίνακας διάθεσης Αποτελεσμάτων.
4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης.

8.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

8.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

8.3 Σε κάθε περίπτωση επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών των αντίστοιχων χρήσεων.

8.4 Εκθέσεις διαχειρίσεως του ΔΣ της εταιρίας.

9. Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας από τα οποία να προκύπτει ο φορολογικός έλεγχος της εταιρίας για όλες τις χρήσεις για τις οποίες έχουν δημοσιευθεί οικονομικές καταστάσεις.

10. Στην περίπτωση κατάρτισης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση προσκομίζονται τα αντίστοιχα φύλλα ελέγχου φορολογίας.

Σε περίπτωση εισαγωγής αλλοδαπής εταιρίας, προσκομίζεται έκθεση σχετικά με τις τυχόν φορολογικές υποχρεώσεις της, που έχει συνταχθεί από ελεγκτικό οίκο διεθνούς κύρους.

11. Νομικός και οικονομικός-λογιστικός έλεγχος από ανεξάρτητους ελεγκτές, εφόσον έχει πραγματοποιηθεί .

12. Επιστολή από τους Ορκωτούς ελεγκτές με την οποία ενημερώνεται το ΔΣ του Χ.Α.Α.:

α) εάν η εκδότρια εταιρία διαθέτει σύστημα εσωτερικού ελέγχου κατά τις τελευταίες δύο χρήσεις και εάν αυτό είναι επαρκές ή χρήζει βελτιώσεων,

β) εάν υπήρξαν διαφωνίες μεταξύ της διοίκησης της εταιρίας και των ιδίων.

13. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του ΔΣ της εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου.

14. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις, νομικό, λογιστικό - οικονομικό έλεγχο. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της κάθε σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο ΧΑΑ από τον ανάδοχο ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Ο Κύριος Ανάδοχος στο διαβιβαστικό του έγγραφο θα σημειώνει ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό.

15. Σε περίπτωση που η εταιρία ανήκει σε κλάδο για τον οποίον υπάρχουν ειδικές ρυθμίσεις (π.χ. ασφαλιστικές εταιρίες, κατασκευαστικές εταιρίες, ναυτιλιακές εταιρίες, κ.λ.π.) υποβάλλονται και τα δικαιολογητικά που απαιτούνται σύμφωνα με τις αποφάσεις αυτές.

16. Πίνακας με ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κλάδο οικονομικής δραστηριότητας, σύμφωνα με την ανάλυση της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ 91).

17. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του φακέλου που υποβάλλεται (ως **Παράρτημα 1**), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο.

18. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως **Παράρτημα 2**), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο.

Η αίτηση για την εισαγωγή της εταιρίας στην Κύρια ή την Παράλληλη αγορά του ΧΑΑ θα πρωτοκολλείται, εφόσον ο Κύριος ανάδοχος έχει προσκομίσει όλα τα απαιτούμενα δικαιολογητικά και υπογράψει τις σχετικές καταστάσεις.

Α1. Δικαιολογητικά για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών νεοεισαγόμενων εταιριών.

Για την έγκριση εισαγωγής των μετοχών μίας εταιρίας στο ΧΑΑ, η εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο Διοικητικό Συμβούλιο του ΧΑΑ:

1. Κατάσταση με τα στοιχεία των προσώπων, που απέκτησαν ή πρόκειται να αποκτήσουν μετοχές κατά τη διαδικασία εισαγωγής των μετοχών της εταιρίας στο Χρηματιστήριο, καθ' οιονδήποτε τρόπο.

i) Στην κατάσταση θα αναγράφονται για κάθε πρόσωπο:

✓ το ονοματεπώνυμο και το πατρώνυμό του, ή η επωνυμία του (με αλφαβητική σειρά),
✓ η διεύθυνση κατοικίας του, ή η έδρα του νομικού προσώπου,
✓ ο αριθμός αστυνομικής ταυτότητας ή διαβατηρίου ή Α.Φ.Μ.,
✓ ο αριθμός των μετοχών που κατέχει ή θα αποκτήσει,
✓ ο τίτλος του αναδόχου ή υποαναδόχου (ή ο κωδικός του αναδόχου) στον οποίο υπεβλήθη η αίτηση εγγραφής.

ii) Η κατάσταση θα χωρίζεται στις εξής δύο κατηγορίες:

✓ θεσμικών επενδυτών και,
✓ μη θεσμικών επενδυτών.

iii) Η κατάσταση για κάθε μία από τις ανωτέρω κατηγορίες θα χωρίζεται σε διαφορετικές ενότητες που θα αφορούν:

α) τους επενδυτές που απέκτησαν νέες μετοχές που προέκυψαν από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και δεν διατέθηκαν με δημόσια εγγραφή,
β) τους επενδυτές που απέκτησαν ή θα αποκτήσουν υφιστάμενες μετοχές που δεν διατέθηκαν μέσω δημόσιας εγγραφής,
γ) τους επενδυτές που απέκτησαν νέες μετοχές που προέκυψαν από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και διατέθηκαν με δημόσια εγγραφή,
δ) τους επενδυτές που απέκτησαν ή θα αποκτήσουν υφιστάμενες μετοχές μέσω της δημόσιας εγγραφής.

Στο τέλος κάθε ενότητας και κατηγορίας θα πρέπει να εμφανίζονται τα σύνολα i) του αριθμού των επενδυτών μετόχων, ii) του αριθμού των μετοχών, iii) του ποσοστού στο σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου.

2. α) Κατάσταση με αλφαβητική σειρά με τα στοιχεία των μετόχων που κατέχουν ή πρόκειται να αποκτήσουν αριθμό μετοχών μικρότερο ή ίσο του 2% του συνόλου των μετοχών της εταιρίας, β) Κατάσταση με όλους τους άλλους μετόχους. Η κατάσταση αυτή θα απεικονίζει τη μετοχική σύνθεση της εταιρίας όπως θα διαμορφωθεί μετά την τυχόν μεταβίβαση υφισταμένων μετοχών.

3. Κατάσταση στην οποία θα αναφέρονται οι τυχόν μέτοχοι που θα διαθέσουν υφιστάμενες μετοχές μετά την εισαγωγή της Εταιρίας στο ΧΑΑ με σκοπό την επίτευξη της απαιτούμενης διασποράς.

4. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου με την οποία:

- θα βεβαιώνει ότι τηρήθηκε το άρθρο 4 του Κανονισμού Αναδόχων.

- θα προσδιορίζει την τιμή έναρξης διαπραγμάτευσης των κατηγοριών μετοχών που εισάγονται. Προκειμένου περί διαθέσεως μετοχών με δημόσια εγγραφή, η υποδεικνυόμενη από τον ανάδοχο τιμή έναρξης διαπραγμάτευ-

σης δεν μπορεί να διαφέρει από την τιμή διάθεσης των μετοχών.

5. Πίνακα, που καταρτίζει ο Κύριος Ανάδοχος με τα συγκεντρωτικά στατιστικά στοιχεία του παραρτήματος 3 (ΠΙΝΑΚΕΣ 1-4).

Α2. Δικαιολογητικά για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών των νεοεισαγόμενων εταιριών.

Για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών μίας εταιρείας στο ΧΑΑ, η εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο ΧΑΑ:

1. Επικυρωμένο αντίγραφο της ανακοίνωσης της Νομαρχίας της έδρας της, σχετικά με την έγκριση της τροποποίησης του άρθρου του καταστατικού περί μετοχικού κεφαλαίου.

2. Επικυρωμένο πρακτικό του Δ.Σ. της εταιρίας που να πιστοποιεί την ολοσχερή καταβολή του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου (μετοχικό κεφάλαιο και υπέρ το άρτιο) και ανακοίνωση της Νομαρχίας της έδρας της για την πιστοποίηση.

3. Αντίγραφο Τ.Α.Π.Ε.Τ. από το Εθνικό Τυπογραφείο για την δημοσίευση της απόφασης του Δ.Σ. του Χ.Α.Α. που αφορά την εισαγωγή των μετοχών της προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α.Α.

4. Αντίγραφο παραστατικού εξόφλησης οικονομικών υποχρεώσεων της εταιρίας προς το Χρηματιστήριο (εφάπαξ ποσό δικαιώματος εισαγωγής μετοχών και συνδρομή του τρέχοντος τριμήνου).

5. Αντίγραφο παραστατικού καταβολής ποσού 0,02 % επί της συνολικής κεφαλαιοποίησης, υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς στην Τράπεζα της Ελλάδος.

6. Επιστολή από την εταιρία στην οποία:

6.1 Θα ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών στο ΧΑΑ,

6.2 θα βεβαιώνεται ότι η εταιρία έχει αποστείλει στο ΚΑΑ το Αρχείο Κατανομής Δικαιούχων σύμφωνα με τα άρθρα 76, 49 και 52 του Κανονισμού ΣΑΤ, όπως ισχύουν κάθε φορά και ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα έχουν πιστωθεί με τις αντίστοιχες ποσότητες όλες οι μερίδες των επενδυτών που είτε κατείχαν μετοχές πριν την δημόσια εγγραφή και την ιδιωτική τοποθέτηση, είτε απέκτησαν μετοχές μέσω της Δημόσιας Εγγραφής ή και Ιδιωτικής τοποθέτησης,

6.3 θα αναφέρονται τα ονόματα των πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας, εκ των οποίων οι δύο θα είναι ημερήσιες - πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

7. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου με την οποία θα βεβαιώνει ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα έχουν πιστωθεί με τις αντίστοιχες ποσότητες, όλες οι μερίδες των επενδυτών που είτε κατείχαν μετοχές πριν την δημόσια εγγραφή και την ιδιωτική τοποθέτηση, είτε απέκτησαν μετοχές μέσω της Δημόσιας Εγγραφής ή και Ιδιωτικής τοποθέτησης.

Η εταιρία μέσω του Κυρίου Αναδόχου υποχρεούται να προσκομίσει τα δικαιολογητικά των σημείων 1 έως και 5 το αργότερο 4 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματιζόμενη ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης.

Όσον αφορά τα δικαιολογητικά των σημείων 6 και 7, θα πρέπει να αποστέλλονται στο Χρηματιστήριο, με ευθύνη του Κυρίου Αναδόχου, το αργότερο δύο εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματιζόμενη ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης.

Α3. Δικαιολογητικά φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου και εισαγωγής της εταιρίας στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ χωρίς δημόσια εγγραφή.

Κατά την υποβολή φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου και εισαγωγής της εταιρίας στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ χωρίς δημόσια εγγραφή, η εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο Διοικητικό Συμβούλιο του ΧΑΑ τα ακόλουθα δικαιολογητικά:

1. Αίτηση της εταιρίας για την εισαγωγή των μετοχών της στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ χωρίς δημόσια εγγραφή. Στην αίτηση θα προσδιορίζονται: α) ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το ΧΑΑ κατά τη διαδικασία εισαγωγής, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά της όργανα, β) ο Κύριος Ανάδοχος.

2. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας που αποφάσισε την εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑΑ.

3. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας επικυρωμένο από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή.

4. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου στη οποία:

α) κάνει γνωστό ότι έχει υπογραφεί η σχετική συμφωνία για την ανάθεση καθηκόντων αναδοχής,

β) βεβαιώνει ότι πληρούνται όλες οι προϋποθέσεις εισαγωγής των μετοχών στο Χρηματιστήριο από την εταιρία. Στην περίπτωση κατά την οποία δεν πληρούνται κάποιες προϋποθέσεις για τις οποίες παρέχεται από τη νομοθεσία δυνατότητα εξαίρεσης, οι προϋποθέσεις αυτές προσδιορίζονται επακριβώς και εξηγούνται αναλυτικά οι λόγοι οι οποίοι δικαιολογούν την εξαίρεση,

γ) αναφέρει την κατηγορία της λίστας εισαγωγής στην οποία εντάσσεται η εκδότρια εταιρία,

δ) βεβαιώνει ότι όλα τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό δελτίο είναι ακριβής μεταφορά από τις οικονομικές - λογιστικές καταστάσεις της εταιρίας,

ε) βεβαιώνει ότι η εταιρία διαθέτει επαρκές σύστημα εσωτερικού ελέγχου,

στ) αναφέρει τα συμπεράσματα του νομικού ελέγχου και εκτιμά τις δικαστικές εκκρεμότητες και τις επιπτώσεις που μπορεί να επιφέρει τυχόν αρνητική για την εταιρία έκβασή τους (η εκτίμηση αυτή περιλαμβάνεται στο Ενημερωτικό Δελτίο),

ζ) ορίζει τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπό του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο και

η) βεβαιώνει τη νομιμότητα της διαδικασίας που προηγήθηκε όσον αφορά την επίτευξη της διασποράς που προβλέπεται από το ΠΔ350/85, για την εισαγωγή των μετοχών της εταιρίας στο Χρηματιστήριο χωρίς δημόσια εγγραφή.

5. Επιστολή της εταιρίας με την οποία βεβαιώνεται ότι η νομική της κατάσταση είναι σύμφωνη με τους νόμους και κανονισμούς στους οποίους υπόκειται, ιδίως όσον αφορά την ίδρυση και καταστατική της λειτουργία

6. Οικονομικές καταστάσεις[2] της Εταιρίας ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

6. 1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

6.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

6.3 Σε κάθε περίπτωση επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών των αντίστοιχων χρήσεων.

6.4 Εκθέσεις διαχειρίσεως του ΔΣ της εταιρίας.

7. Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας από τα οποία να προκύπτει ο φορολογικός έλεγχος της εταιρίας για όλες τις χρήσεις για τις οποίες έχουν δημοσιευθεί οικονομικές καταστάσεις.

8. Στην περίπτωση κατάρτισης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση προσκομίζονται τα αντίστοιχα φύλλα ελέγχου φορολογίας.

Σε περίπτωση εισαγωγής αλλοδαπής εταιρίας, προσκομίζεται έκθεση σχετικά με τις τυχόν φορολογικές υποχρεώσεις της, που έχει συνταχθεί από ελεγκτικό οίκο διεθνούς κύρους.

9. Νομικός και οικονομικός-λογιστικός έλεγχος από ανεξάρτητους ελεγκτές, εφόσον έχει πραγματοποιηθεί.

10. Επιστολή από τους Ορκωτούς ελεγκτές με την οποία ενημερώνεται το ΔΣ του Χ.Α.Α.:

α) εάν η εκδότρια εταιρία διαθέτει σύστημα εσωτερικού ελέγχου κατά τις τελευταίες δύο χρήσεις και εάν αυτό είναι επαρκές ή χρήζει βελτιώσεων.

β) εάν υπήρξαν διαφωνίες μεταξύ της διοίκησης της εταιρίας και των ιδίων.

11. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του ΔΣ της εκδότριας εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου.

12. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις, νομικό, λογιστικό - οικονομικό έλεγχο. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της κάθε σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο ΧΑΑ από τον ανάδοχο ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Ο Κύριος Ανάδοχος στο διαβιβαστικό του έγγραφο θα σημειώνει ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό.

13. Σε περίπτωση που η εταιρία ανήκει σε κλάδο για τον οποίον υπάρχουν ειδικές ρυθμίσεις (π.χ. ασφαλιστικές εταιρίες, κατασκευαστικές εταιρίες, ναυτιλιακές εταιρίες, κ.λ.π.) υποβάλλονται και τα δικαιολογητικά που απαιτούνται σύμφωνα με τις αποφάσεις αυτές.

14. Κατάσταση με τα στοιχεία των προσώπων που κατέχουν μετοχές κατά την ημερομηνία έγκρισης του Ενημερωτικού δελτίου.

Στην κατάσταση θα αναγράφονται για κάθε πρόσωπο:

ό το ονοματεπώνυμο και το πατρώνυμό του, ή η επωνυμία του (με αλφαβητική σειρά),

✓ η διεύθυνση κατοικίας του, ή η έδρα του νομικού προσώπου,

✓ ο αριθμός αστυνομικής ταυτότητας ή διαβατηρίου ή Α.Φ.Μ.,

✓ ο αριθμός των μετοχών που κατέχει.

15. α) Κατάσταση με αλφαβητική σειρά με τα στοιχεία των μετόχων που κατέχουν αριθμό μετοχών μικρότερο ή ίσο του 2% του συνόλου των μετοχών της εταιρίας,

β) Κατάσταση με όλους τους άλλους μετόχους.

16. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου με την οποία θα βεβαιώνει ότι τηρήθηκε το άρθρο 4 του Κανονισμού Αναδόχων και θα προσδιορίζει την τιμή έναρξης διαπραγμάτευσης των κατηγοριών μετοχών που εισάγονται.

17. Πίνακας με ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κλάδο οικονομικής δραστηριότητας, σύμφωνα με την ανάλυση της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ 91)

18. Κατάσταση Ελέγχου (chech list) των περιεχομένων του φακέλλουυποβάλλεται (ως Παράρτημα 1), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο.

19. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 2), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο.

Α4. Δικαιολογητικά για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών των νεοεισαγόμενων εταιριών χωρίς δημόσια εγγραφή.

Για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών μίας εταιρείας στο ΧΑΑ, η Εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο ΧΑΑ:

1. Αντίγραφο Τ.Α.Π.Ε.Τ. από το Εθνικό Τυπογραφείο για την δημοσίευση της απόφασης του Δ.Σ. του Χ.Α.Α. που αφορά την εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α.Α.

2. Αντίγραφο παραστατικού εξόφλησης οικονομικών υποχρεώσεων της εταιρίας προς το Χρηματιστήριο (εφάπαξ ποσό δικαιώματος εισαγωγής μετοχών και συνδρομή του τρέχοντος τριμήνου).

3. Επιστολή από την εταιρία στην οποία θα :

3.1 ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών στο ΧΑΑ.

3.2 βεβαιώνεται ότι η εταιρία έχει αποστείλει στο ΚΑΑ το Αρχείο Κατανομής Δικαιούχων σύμφωνα με τα άρθρα 76, 49 και 52 του Κανονισμού ΣΑΤ, όπως ισχύουν κάθε φορά και ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα είναι πιστωμένες με τις αντίστοιχες ποσότητες, όλες οι μερίδες των επενδυτών που έχουν μετοχές.

3.3 αναφέρονται τα ονόματα των πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση με την οποία γνωστοποιείται η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας στο Χ.Α.Α., εκ των οποίων οι δύο θα είναι ημερήσιες- πανελλαδι-

---

2. Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται είναι οι εξής:

1. Ισολογισμός τέλους χρήσης. Σε περίπτωση που έχουν παρέλθει περισσότεροι από εννέα μήνες από την ημερονηία κλεισίματος της χρήσης στην οποία αναφέρονται οι τελευταίοι δημοσιευμένοι ισολογισμοί, υποβάλλονται οι προσωρινές οικονομικές καταστάσεις εξαμήνου τουλάχιστον, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή.
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης.
3. Πίνακας διάθεσης Αποτελεσμάτων.
4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης.

κής και ευρείας κυκλοφορίας. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

4. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου με την οποία :

4.1 θα βεβαιώνει ότι το ενημερωτικό δελτίο έχει διανεμηθεί και βρίσκεται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 7 του Κανονισμού Αναδοχών.

4.2 θα βεβαιώνει ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα έχουν πιστωθεί με τις αντίστοιχες ποσότητες, όλες οι μερίδες των επενδυτών.

Η εταιρία μέσω του Κυρίου Αναδόχου υποχρεούται να προσκομίσει τα δικαιολογητικά (σημεία 1 εώς και 2) το αργότερο 4 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματιζόμενη ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης.

Όσον αφορά τα δικαιολογητικά των σημείων 3 και 4, θα προσκομίζονται με ευθύνη του Κυρίου Αναδόχου, το αργότερο 2 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματισμένη ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης.

Β. Δικαιολογητικά φακέλου για έγκριση ενημερωτικού δελτίου ενόψει εισαγωγής νέων μετοχών ήδη εισηγμένης εταιρίας από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά / έκδοσης μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου.

Κατά την υποβολή φακέλου για την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου ενόψει εισαγωγής των νέων μετοχών που θα προέλθουν από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά, εταιρίας ήδη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, η Εταιρία, υποχρεούται να υποβάλει στο ΔΣ του Χρηματιστηρίου τα ακόλουθα δικαιολογητικά:

1. Αίτηση/Επιστολή της εταιρίας σχετικά με την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. Στην επιστολή : α) θα βεβαιώνεται ότι πληρούνται οι σχετικές αποφάσεις του ΔΣ του ΧΑΑ περί αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά και β) θα προσδιορίζεται ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το Χ.Α.Α. για τον συγκεκριμένο φάκελο.

2. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας στην οποία αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην απόφαση 47/2000 του ΔΣ του ΧΑΑ, όπως ισχύει κάθε φορά, ή προκειμένου για τις ειδικές περιπτώσεις που αναφέρονται στην απόφαση 48/2000 του ΔΣ του ΧΑΑ, σύμφωνα με τα οριζόμενα σε αυτήν.

3. Επικυρωμένο αντίγραφο της εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης και της καταχώρησης στο ΜΑΕ της τροποποίησης του άρθρου του καταστατικού, που αναφέρεται στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας.

• Το δικαιολογητικό αυτό δεν προσκομίζεται στο παρόν στάδιο, αλλά στο στάδιο έγκρισης από το ΔΣ του ΧΑΑ της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών, στις ακόλουθες περιπτώσεις :

- σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου Πιστωτικών Ιδρυμάτων,
- σε περίπτωση που από άλλη ειδική διάταξη δεν προβλέπεται τροποποίηση του καταστατικού σε αυτό το στάδιο,
- σε περίπτωση μερικής κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 13α του κ.ν 2190/20

4. Εφόσον πρόκειται για έκδοση Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου, αποδεικτικό καταχώρησης της σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών.

5. Οικονομικές καταστάσεις[3] ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.3 Εκθέσεις διαχείρισης.

5.4 Σε περίπτωση εξαγοράς άλλης εταιρίας, έκθεση από δύο τουλάχιστον ανεξάρτητους ελεγκτικούς οίκους στην οποία παρουσιάζεται με δύο διαφορετικές μεθόδους, η πλήρης αποτίμηση της υπό εξαγορά εταιρίας και το δίκαιο και εύλογο του τιμήματος.

6. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας, επικυρωμένο από την αρμόδια αρχή.

7. Επικυρωμένο αντίγραφο αίτησης στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. για την διενέργεια φορολογικού ελέγχου, τόσο για την εκδότρια εταιρία, όσο και για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές της καταστάσεις, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9, του Ν. 2324 /1995.

8. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του Δ.Σ. της εκδότριας εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου.

9. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις.

Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο Χ.Α.Α. από την εταιρία ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Η εταιρία στο διαβιβαστικό της έγγραφο θα σημειώνει ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό.

10. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 4), υπογεγραμμένη από την εκδότρια εταιρία.

11. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του φακέλου που υποβάλλεται (ως Παράρτημα 5), υπογεγραμμένη από την εκδότρια εταιρία.

Η αίτηση για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου της εκδότριας εταιρίας πρωτοκολλείται, εφόσον η εκδότρια έχει προσκομίσει όλα τα δικαιολογητικά και υπογράψει τις σχετικές καταστάσεις.

Β1. Δικαιολογητικά για την αποκοπή του δικαιώματος προτίμησης.

---

3. Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται είναι οι εξής:
1. Ισολογισμός τέλους χρήσης.
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης.
3. Πίνακας διάθεσης Αποτελεσμάτων4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης.

Τα δικαιολογητικά που υποβάλλονται στο Χρηματιστήριο από την εκδότρια εταιρία προκειμένου να αποκοπεί το δικαίωμα προτίμησης είναι τα ακόλουθα:

1. Αντίγραφο του εγκεκριμένου από το Δ.Σ. ενημερωτικού δελτίου (σε φυσική και ηλεκτρονική μορφή), υπογεγραμμένο από τον εκπρόσωπο της εκδότριας εταιρίας.

2. Επιστολή της εταιρίας προς το ΧΑΑ στην οποία θα ορίζεται η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος ή/και η έναρξη διαπραγμάτευσης των, θα περιλαμβάνεται το κείμενο της ανακοίνωσης, οι ημερομηνίες δημοσίευσης και τα ονόματα των πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες θα δημοσιευθεί η ανακοίνωση, εκ των οποίων οι δύο θα είναι πρωινές, πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας.

Η επιστολή θα πρέπει να αποστέλλεται από την εταιρία προς το Χρηματιστήριο το αργότερο 3 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματισμένη ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος.

Β2. Δικαιολογητικά για την έγκριση εισαγωγής συμπληρωματικής σειράς μετοχών από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών.

Τα δικαιολογητικά που υποβάλλονται από την εκδότρια εταιρία προκειμένου να εγκριθεί από το Δ.Σ. του Χ.Α.Α. η εισαγωγή των νέων μετοχών της εταιρίας, είναι τα ακόλουθα:

1. Επικυρωμένο αντίγραφο πρακτικού του Δ.Σ. της εταιρίας που να πιστοποιεί την ολοσχερή καταβολή του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου (μετοχικό κεφάλαιο και κεφάλαιο υπέρ το άρτιο). Σε περίπτωση που διατέθηκαν μετοχές σε τρίτους μετά το πέρας της περιόδου διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων, προσκομίζεται η σχετική απόφαση του Δ.Σ. της εταιρίας.

2. Βεβαίωση τράπεζας που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ότι έχει κατατεθεί σε ειδικό λογαριασμό, στο όνομα της εταιρίας το συνολικό ποσό της αύξησης κεφαλαίου.

3. Αντίγραφο της απόδειξης κατάθεσης στην Τράπεζα της Ελλάδος του πόρου υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (0,02% υπολογιζόμενο επί της συνολικής κεφαλαιοποίησης και το ποσό αυτό προσαυξημένο με 2,4% χαρτόσημο) σύμφωνα με την 111/4-7-97 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

4. Κατάσταση των μετόχων που πήραν μέρος στην αύξηση του κεφαλαίου. Το μετοχολόγιο υπογράφεται από την εκδότρια εταιρία, είναι αλφαβητικό και έχει ως απαραίτητα στοιχεία: α) τον αύξοντα αριθμό, β) το κατάστημα εγγραφής, γ) το ονοματεπώνυμο και το πατρώνυμο ή την επωνυμία, δ) Α.Δ.Τ. ή αριθμό διαβατηρίου ή ΑΦΜ, ε) ποσό εγγραφής και στ) μετοχές που αναλογούν.

Εφόσον κριθεί απαραίτητο, μπορεί να ζητείται να προσκομισθεί συνολικό μετοχολόγιο.

Η εκδότρια εταιρία εντός τριών (3) εργάσιμων ημερών από τη λήξη της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, ενημερώνει το Χρηματιστήριο και το επενδυτικό κοινό με Δελτίο Τύπου που δημοσιεύεται σε πολιτικές και οικονομικές εφημερίδες εκ των οποίων οι δύο τουλάχιστον είναι πανελλήνιας και ευρείας κυκλοφορίας, για το ποσοστό κάλυψης της αύξησης που προήλθε από την άσκηση των δικαιωμάτων, καθώς και για την ύπαρξη και τον τρόπο διάθεσης τυχόν αδιάθετων μετοχών.

Αν δεν έχει μέχρι εκείνη τη χρονική στιγμή ολοκληρωθεί η διάθεση των τυχόν αδιάθετων μετοχών, η εταιρία οφείλει με νεώτερο δελτίο τύπου, που δημοσιεύεται με τον ίδιο ως άνω τρόπο, να ενημερώσει το επενδυτικό κοινό για τη διάθεση τους.

Β3. Δικαιολογητικά για την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών που προήλθαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά.

Για την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών η εταιρία με επιστολή της προς το ΧΑΑ:

1. Ορίζει την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών.

2. Βεβαιώνει ότι, κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης, οι νέοι τίτλοι σε ποσοστό τουλάχιστον 98% της σχετικής έκδοσης θα βρίσκονται στη διάθεση των επενδυτών και ότι έχει εξασφαλίσει διαδικασία για τη μεταφορά των υπολοίπων μετοχών στις μερίδες των δικαιούχων του εντός 30 ημερών από την έγκριση εισαγωγής, άλλως θα επιβάλλονται οι προβλεπόμενες στην χρηματιστηριακή νομοθεσία κυρώσεις.

3. Αναφέρει τα ονόματα των δύο ημερήσιων - πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση με την οποία γνωστοποιείται η έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών της εταιρίας στο Χ.Α.Α. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

4. Γνωστοποιεί ότι έχουν τακτοποιηθεί οι οικονομικές υποχρεώσεις προς το Χ.Α.Α. που απορρέουν από την ανωτέρω αύξηση του κεφαλαίου και προσκομίζει αντίγραφα των σχετικών παραστατικών.

Β4. Δικαιολογητικά για την μετάταξη στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ.

Για την μετάταξη της εταιρίας στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ υποβάλλονται τα ακόλουθα δικαιολογητικά:

1. Αίτηση της εκδότριας εταιρίας προς το ΔΣ του Χ.Α.Α. για την μετάταξη της στην Κύρια Αγορά. Στην επιστολή αυτή προσδιορίζονται α) ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το ΧΑΑ κατά τη διαδικασία μετάταξης, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά της όργανα, β) ο Κύριος Ανάδοχος.

2. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου προς το ΧΑΑ στην οποία :

α) κάνει γνωστό ότι έχει υπογραφεί σχετική συμφωνία για την ανάθεση καθηκόντων αναδοχής,

β) βεβαιώνει ότι η εταιρία πληροί όλα τα κριτήρια εισαγωγής στην Κύρια Αγορά και ότι ικανοποιούνται όλες οι προϋποθέσεις μετάταξης που προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία,

γ) βεβαιώνει ότι όλα τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό δελτίο είναι ακριβής μεταφορά από τις οικονομικές - λογιστικές καταστάσεις της εταιρίας και

δ) ορίζει τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπο του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο.

3. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας που αποφάσισε τη μετάταξη στην Κύρια Αγορά.

4. Νομικός και οικονομικός - λογιστικός έλεγχος από ανεξάρτητους ελεγκτές, εφόσον έχει πραγματοποιηθεί.

5. Οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, ο ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή.

5.3 Σε κάθε περίπτωση επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών των αντιστοίχων χρήσεων.

5.4 Εκθέσεις διαχείρισης του ΔΣ της εταιρίας.

3. Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας από τα οποία να προκύπτει ο φορολογικός έλεγχος της εταιρίας για όλες τις χρήσεις για τις οποίες έχουν δημοσιευθεί ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Στην περίπτωση κατάρτισης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων κατά την τελευταία χρήση, για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση προσκομίζονται τα σχετικά φύλλα ελέγχου φορολογίας.

7. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας, επικυρωμένο από την αρμόδια αρχή.

8. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του Δ.Σ. της εκδότριας εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου.

9. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο Χ.Α.Α. από τον ανάδοχο ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες, θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Ο Κύριος ανάδοχος στο διαβιβαστικό του έγγραφο θα σημειώνει ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό.

10. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 4), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο

11. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του φακέλου που υποβάλλεται (ως Παράρτημα 5), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο.

12. Σε περίπτωση που η αίτηση μετάταξης συνδυαστεί με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, υποβάλλονται επιπλέον τα δικαιολογητικά των καταλόγων Β1και Β2 της παρούσας

Η αίτηση για την εισαγωγή της εταιρίας στην Κύρια αγορά του ΧΑΑ θα πρωτοκολλείται, εφόσον ο Κύριος ανάδοχος έχει προσκομίσει όλα τα απαιτούμενα δικαιολογητικά και υπογράψει τις σχετικές καταστάσεις.

Β5. Δικαιολογητικά για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας από τη μετάταξη της στην Κύρια Αγορά.

Για την έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας, λόγω της μετάταξης της από την Παράλληλη στην Κύρια Αγορά του ΧΑΑ, η εταιρία, μέσω του Κυρίου Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο ΧΑΑ:

1. Αντίγραφο Τ.Α.Π.Ε.Τ. από το Εθνικό Τυπογραφείο για την δημοσίευση της απόφασης του Δ.Σ. του Χ.Α.Α. που αφορά την εισαγωγή των νέων μετοχών προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χ.Α.Α.

2. Αντίγραφο παραστατικού εξόφλησης οικονομικών υποχρεώσεων της εταιρίας προς το Χρηματιστήριο (εφάπαξ ποσό δικαιώματος εισαγωγής νέων μετοχών, συνδρομή του τρέχοντος τριμήνου).

3. Επιστολή από την εταιρία στην οποία θα:

3.1 ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών στο ΧΑΑ.

3.2 αναφέρονται τα ονόματα των πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων, εκ των οποίων οι δύο θα είναι ημερήσιες - πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας, στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση με την οποία γνωστοποιείται η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της στην Κύρια Αγορά του Χ.Α.Α. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών στην Κύρια Αγορά.

4 Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου με την οποία θα βεβαιώνει ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα είναι πιστωμένες με τις αντίστοιχες ποσότητες, όλες οι μερίδες των επενδυτών που κατέχουν μετοχές της εισηγμένης εταιρίας.

Η εταιρία μέσω του Κυρίου Αναδόχου υποχρεούται να προσκομίσει τα δικαιολογητικά των σημείων 1 και 2 το αργότερο 4 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματιζόμενη ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης.

Όσον αφορά τα δικαιολογητικά των σημείων 3 και 4, θα πρέπει να αποστέλλονται στο Χρηματιστήριο, με ευθύνη του Κυρίου Αναδόχου, το αργότερο 2 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματιζόμενη ημέρα έναρξης διαπραγμάτευσης.

Γ. Δικαιολογητικά για την προσαρμογή της τιμής της μετοχής στις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου με: α) Διανομή δωρεάν μετοχών και β) μεταβολή ονομαστικής αξίας.

Τα δικαιολογητικά που υποβάλλονται στο Χρηματιστήριο από την εκδότρια εταιρία είναι τα ακόλουθα:

1. Επικυρωμένο αντίγραφο πρακτικού Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας με θέμα «Πιστοποίηση Καταβολής Μετοχικού Κεφαλαίου».

2. Επικυρωμένο αντίγραφο Πρακτικού Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρίας, κατά την οποία ελήφθη η απόφαση της εν λόγω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου.

3. Έγκριση Υπουργείου Ανάπτυξης και καταχώρηση στο ΜΑΕ της σχετικής τροποποίησης του Καταστατικού της εταιρίας.

4. Απόδειξη Κατάθεσης Πόρου υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς στην Τράπεζα της Ελλάδος.

5. Επιστολή της εταιρίας προς το ΧΑΑ για την ημερομηνία προσαρμογής της τιμής της μετοχής στην οποία θα περιλαμβάνεται το κείμενο της ανακοίνωσης που θα δημοσιευθεί και θα αναφέρονται τα ονόματα των πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες θα δημοσιευθεί η ανακοίνωση, εκ των οποίων οι δύο θα είναι πρωινές, πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας, καθώς και οι ημερομηνίες δημοσίευσης. Η δημοσίευση της ανακοίνωσης πρέπει να γίνεται το αργότερο την προηγούμενη εργάσιμη ημέρα από την προσαρμογή της τιμής της μετοχής.

Η επιστολή θα πρέπει να αποστέλλεται από την εταιρία προς το Χρηματιστήριο το αργότερο 3 εργάσιμες ημέρες πριν την προγραμματισμένη ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος.

Τα δικαιολογητικά 1 έως και 4 απαιτούνται στις περιπτώσεις μεταβολής της ονομαστικής τιμής των μετοχών.

Σε περίπτωση διανομής δωρεάν μετοχών λόγω μεταβολής της ονομαστικής αξίας των μετοχών (split/reverse split), τα απαιτούμενα δικαιολογητικά είναι τα 2, 3 και 5.

Δ. Δικαιολογητικά φακέλου σε περιπτώσεις συγχωνεύσεων δια απορροφήσεως εταιριών.

Για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου, η απορροφώσα εταιρία υποβάλει στο Χρηματιστήριο τα παρακάτω δικαιολογητικά:

1. Σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης και αντίγραφο της σχετικής ανακοίνωσης στον τύπο

2. Πρακτικά των Διοικητικών Συμβουλίων των συγχωνευομένων εταιριών που αποφάσισαν τη συγχώνευση και ενέκριναν το Σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης.

3. Εκθέσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των συγχωνευομένων εταιριών επί του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης (άρθρο 69, παρ. 4 του Κ.Ν. 2190/20).

4. Ισολογισμό Μετασχηματισμού ελεγμένο από ορκωτό Ελεγκτή.

5. Οικονομικές καταστάσεις των τριών ή πέντε τελευταίων χρήσεων των συγχωνευομένων εταιριών, βάσει της αγοράς που διαπραγματεύονται.

6. Φύλλα φορολογικού ελέγχου τελευταίας τριετίας για την απορροφώμενη εταιρία.

7. Εκθέσεις εκτίμησης των συγχωνευομένων εταιριών.

8. Πρακτικά των Γενικών Συνελεύσεων των συγχωνευομένων εταιριών.

9. Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις των συγχωνεύομενων εταιριών,

τουλάχιστον για την τελευταία πριν από τη συγχώνευση εταιρική χρήση, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή.

Ε. Μετατροπή ομολογιών σε μετοχές /έκδοση νέων μετοχών από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μετά από άσκηση δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών.

1. Επιστολή εταιρίας προς το Χ.Α.Α. στην οποία θα περιλαμβάνεται αναλυτικός πίνακας όλων των δικαιούχων των νέων μετοχών (ομολογιούχων δανειστών, που μετέτρεψαν τις ομολογίες τους σε μετοχές/ εργαζομένων που άσκησαν το δικαίωμα προαίρεσης), καθώς και κάθε σχετική πληροφορία (ημερομηνία μετατροπής /άσκησης, τον αριθμό μετοχών που λαμβάνουν κλπ).

2. Πρακτικό του Δ.Σ. της εταιρίας πιστοποίησης της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που προκύπτει από την μετατροπή ομολογιών / πιστοποίησης αύξησης μετά από άσκηση δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών.

3. Έγκριση από το Υπ. Ανάπτυξης και καταχώρηση στο ΜΑΕ της τροποποίησης του καταστατικού της εταιρίας, όπου απαιτείται.

4. Απόδειξη κατάθεσης στην Τράπεζα της Ελλάδος του πόρου υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

ΣΤ. Μετατροπή μιας κατηγορίας μετοχών σε άλλη.

1. Πρακτικά Γεν. Συνελεύσεων και των δύο κατηγοριών μετόχων που αποφάσισαν τη μετατροπή.

2. Έγκριση Υπ. Ανάπτυξης και καταχώρηση στο ΜΑΕ της τροποποίησης του καταστατικού της εταιρίας.

Ζ1. Δικαιολογητικά για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου και της αίτησης επαναδιαπραγμάτευσης και εισαγωγής συμπληρωματικής σειράς μετοχών.

Η Εταιρία, μέσω του Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο Χρηματιστήριο τα ακόλουθα δικαιολογητικά:

1. Επιστολή του Αναδόχου στη οποία: α) κάνει γνωστό ότι έχει υπογραφεί η σχετική συμφωνία για την ανάθεση των καθηκόντων του, β) βεβαιώνει ότι πληρούνται όλες οι προϋποθέσεις επαναδιαπραγμάτευσης σύμφωνα με τα οριζόμενα στην απόφαση 44/27.7.2000 του ΔΣ του ΧΑΑ για τους όρους και προϋποθέσεις επαναδιαπραγμάτευσης μετοχών εταιριών που έχουν τεθεί υπό αναστολή για χρονικό διάστημα άνω των τριών μηνών

2. Τελευταίες πριν την εξέταση της επαναδιαπραγμάτευσης δημοσιευμένες λογιστικές καταστάσεις της Εταιρίας ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή, αναμορφωμένες από τις παρατηρήσεις των τακτικών και ανεξάρτητων ελεγκτών.

3. Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας από τα οποία να προκύπτει ο φορολογικός της έλεγχος σύμφωνα με τη διάταξη του αρθρ. 3 παρ. 3α του π.δ. 350/85 όπως ισχύει..

4. Βεβαίωση ότι έχουν εκπληρωθεί οι υποχρεώσεις της εταιρίας προς τους ασφαλιστικούς φορείς.

5. Νομικός και οικονομικός-λογιστικός έλεγχος από ανεξάρτητους ελεγκτές, εφόσον έχει πραγματοποιηθεί.

6. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του ΔΣ της εκδότριας εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου.

7. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου, συντεταγμένο σύμφωνα με τα οριζόμενα στην απόφαση 44/27-7-2000 του ΔΣ του ΧΑΑ, μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις, νομικό, λογιστικό - οικονομικό έλεγχο. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της κάθε σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. Κάθε νέα έκδοση ενημερωτικού δελτίου που θα προσκομίζεται στο ΧΑΑ από τον ανάδοχο ενσωματώνοντας νέες ή τροποποιημένες πληροφορίες θα έχει τυπωμένες τις αλλαγές με ειδικό διακριτικό για να είναι εύκολα διακριτές. Ο Ανάδοχος στο διαβιβαστικό του έγγραφο θα σημειώνει ότι οι μόνες αλλαγές στο ενημερωτικό δελτίο είναι αυτές που φέρουν το ειδικό διακριτικό.

8. Βεβαίωση της εταιρίας από την οποία θα προκύπτει α) εφόσον δεν έχει αποϋλοποιήσει τις μετοχές της, η δέσμευσή της ότι θα ξεκινήσει την διαδικασία αποϋλοποίησης αμέσως μετά τη σχετική έγκριση του ΔΣ του ΧΑΑ και β) το ποσοστό που κατέχουν συνολικά οι μεγαλομέτοχοι προκειμένου να καταστεί δυνατή η εκτίμηση από το ΔΣ του ΧΑΑ της ύπαρξης επαρκούς διασποράς σύμφωνα με την παρ. 8 της απόφασης 44/27-7-2000 του ΔΣ του ΧΑΑ.

9. Βεβαίωση του Αναδόχου της έκδοσης ότι τηρήθηκε το άρθρο 4 του Κανονισμού Αναδόχων.

10. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του φακέλου που υποβάλλεται (ως Παράρτημα 1), υπογεγραμμένη από τον Ανάδοχο.

11. Κατάσταση Ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 2), υπογεγραμμένη από τον Ανάδοχο.

Η αίτηση για την επαναδιαπραγμάτευση των μετοχών της εταιρίας θα πρωτοκολλείται. Εφόσον ο Κύριος ανάδοχος έχει προσκομίσει όλα τα απαιτούμενα δικαιολογητικά και υπογράψει τις σχετικές καταστάσεις.

Ζ2. Δικαιολογητικά για την έναρξη επαναδιαπραγμάτευσης των μετοχών και διαπραγμάτευσης της συμπληρωματικής σειράς μετοχών.

Η εταιρία, μέσω του Αναδόχου, υποχρεούται να υποβάλει στο Χρηματιστήριο, τα ακόλουθα δικαιολογητικά :

1. Αντίγραφο παραστατικού εξόφλησης οικονομικών υποχρεώσεων της εταιρίας προς το Χρηματιστήριο.

2. Επιστολή στην οποία θα :

2.1 βεβαιώνεται ότι το Ενημερωτικό δελτίο έχει διανεμηθεί και βρίσκεται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού.

2.2 ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών στο ΧΑΑ.

2.3 i) στις περιπτώσεις που οι μετοχές της εταιρίας δεν είχαν αποϋλοποιηθεί πριν την αναστολή τους, α) αναφέρεται το ποσοστό το οποίο έχει μετατραπεί σε άϋλες αξίες, β) βεβαιώνεται ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα είναι πιστωμένες με τις αντίστοιχες ποσότητες όλες οι μερίδες των επενδυτών που είχαν προσκομίσει έγκαιρα στην εταιρία τα στοιχεία ΣΑΤ και γ) ότι έχει εξασφαλίσει διαδικασία για την αυθημερόν ενημέρωση του ΚΑΑ σχετικά με μεταγενέστερες γνωστοποιήσεις επενδυτών. ii) στις περιπτώσεις που οι μετοχές της εταιρίας είχαν απουλοποιηθεί πριν την αναστολή τους, βεβαιώνεται ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα είναι πιστωμένες με τις αντίστοιχες ποσότητες, όλες οι μερίδες των επενδυτών που έχουν μετοχές.

2.4 αναφέρονται τα ονόματα των δύο ημερήσιων - πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση με την οποία γνωστοποιείται η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας στο Χ.Α.Α. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

2.5 γνωστοποιείται η τιμή έναρξης επαναδιαπραγμάτευσης των κατηγοριών μετοχών που εισάγονται.

Επιστολή του Αναδόχου στην οποία θα :

1. βεβαιώνεται ότι το Ενημερωτικό δελτίο έχει διανεμηθεί και βρίσκεται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 7 του Κανονισμού Αναδοχών.

2. ορίζεται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών στο ΧΑΑ.

3. i) στις περιπτώσεις που οι μετοχές της εταιρίας δεν είχαν απουλοποιηθεί πριν την αναστολή τους, α) αναφέρεται το ποσοστό το οποίο έχει μετατραπεί σε άϋλες αξίες, β) βεβαιώνεται ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα είναι πιστωμένες με τις αντίστοιχες ποσότητες όλες οι μερίδες των επενδυτών που είχαν προσκομίσει έγκαιρα στην εταιρία τα στοιχεία ΣΑΤ.

ii) στις περιπτώσεις που οι μετοχές της εταιρίας είχαν απουλοποιηθεί πριν την αναστολή τους, βεβαιώνεται ότι κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης θα είναι πιστωμένες με τις αντίστοιχες ποσότητες, όλες οι μερίδες των επενδυτών που έχουν μετοχές.

4. αναφέρονται τα ονόματα των δύο ημερήσιων - πανελλαδικής και ευρείας κυκλοφορίας πολιτικών ή οικονομικών εφημερίδων στις οποίες δημοσιεύεται η ανακοίνωση με την οποία γνωστοποιείται η έναρξη διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας στο Χ.Α.Α. Η σχετική ανακοίνωση θα πρέπει να δημοσιεύεται το αργότερο την προηγούμενη της ημέρας έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

5. γνωστοποιείται η τιμή έναρξης επαναδιαπραγμάτευσης των κατηγοριών μετοχών που εισάγονται.

Τα ανωτέρω δικαιολογητικά πρέπει να αποστέλλονται στο Χρηματιστήριο το αργότερο 3 εργάσιμες ημέρες πριν την έναρξη επαναδιαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας.

ΑΡΘΡΟ 3

Σε περίπτωση εισαγωγής εταιριών των οποίων η έδρα δεν βρίσκεται στην Ελλάδα, εφαρμόζονται αναλογικά οι διατάξεις της παρούσας απόφασης, κατά τρόπο που να εξασφαλίζει την εύρυθμη λειτουργία της αγοράς και την ίση μεταχείριση των επενδυτών.

ΑΡΘΡΟ 4

Εισηγμένες εταιρίες οι οποίες δεν έχουν θέσει στη διάθεση των επενδυτών το σύνολο των μετοχών που έχουν προκύψει από αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου τους, υποχρεούνται να εξασφαλίσουν την μεταφορά των υπολοίπων των μετοχών αυτών στις μερίδες των δικαιούχων τους εντός προθεσμίας 30 ημερών από τη δημοσίευση της παρούσας στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως, άλλως θα επιβληθούν οι προβλεπόμενες στην χρηματιστηριακή νομοθεσία κυρώσεις.

ΑΡΘΡΟ 5

Ενημερωτικά Δελτία που δημοσιεύονται μετά την 1-1-2001, ανεξάρτητα από τον χρόνο υποβολής τους στο ΧΑΑ, απεικονίζουν σε ΕΥΡΩ και δραχμές τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται σε αυτά. Οικονομικά στοιχεία προηγουμένων της τελευταίας, πριν την υποβολή της αίτησης, χρήσεων, είναι δυνατόν να απεικονίζονται μόνο σε δραχμές, εφόσον από τον τρόπο παρουσίασής τους δεν δημιουργείται κίνδυνος σύγχυσης του επενδυτικού κοινού.

III. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

ΦΑΚΕΛΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΝΕΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ

1. Αίτηση της εταιρίας προς το ΔΣ του Χ.Α.Α. για την εισαγωγή των μετοχών της στην Κύρια ή την Παράλληλη Αγορά του Χ.Α.Α. Στην αίτηση προσδιορίζονται: α) ο εκπρόσωπος της εταιρίας που την δεσμεύει στην επικοινωνία της με το ΧΑΑ κατά τη διαδικασία εισαγωγής, νομίμως προς τούτο εξουσιοδοτημένος από τα αρμόδια καταστατικά της όργανα, β) ο Κύριος Ανάδοχος. ☐

2. Επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών του αρμοδίου οργάνου που αποφάσισε την εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑΑ και η (τυχόν) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Επιπλέον, σε περίπτωση διάθεσης υφισταμένων μετοχών, ο Κύριος Ανάδοχος υποβάλει κατάσταση των μετόχων, οι οποίοι θα διαθέσουν μετοχές τους. ☐

3. Αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας επικυρωμένο από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή. ☐

4. Σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου πριν την απόφαση περί εισαγωγής στο Χρηματιστήριο, επικυρωμένο αντίγραφο του πρακτικού ΔΣ της εταιρίας με το οποίο πιστοποιείται η σχετική καταβολή, καθώς και επικυρωμένο αντίγραφο της ανακοίνωσης του πρακτικού προς το Υπουργείο Ανάπτυξης, με το αντίστοιχο ΤΑΠΕΤ. ☐

5. Επιστολή του Κυρίου Αναδόχου προς το ΔΣ του ΧΑΑ στη οποία: α) κάνει γνωστό ότι έχει υπογραφεί η σχετική συμφωνία για την ανάθεση καθηκόντων αναδοχής, β) βεβαιώνει τη νομιμότητα της διαδικασίας που προηγήθηκε της αίτησης εισαγωγής και ότι πληρούνται όλες οι προϋποθέσεις εισαγωγής των μετοχών στο Χρηματιστήριο από την εταιρία. Στην περίπτωση κατά την οποία δεν πληρούνται κάποιες προϋποθέσεις για τις οποίες παρέχεται από τη νομοθεσία δυνατότητα εξαίρεσης, οι προϋποθέσεις αυτές προσδιορίζονται επακριβώς και εξηγούνται αναλυτικά οι λόγοι οι οποίοι δικαιολογούν την εξαίρεση, γ) αναφέρει την κατηγορία της λίστας εισαγωγής στην οποία εντάσσεται η εκδότρια εταιρία., δ) βεβαιώνει ότι όλα τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό δελτίο είναι ακριβής μεταφορά από τις οικονομικές - λογιστικές καταστάσεις της εταιρίας, ε) βεβαιώνει ότι η εταιρία διαθέτει επαρκές σύστημα εσωτερικού ελέγχου, στ) αναφέρει τα συμπεράσματα του νομικού ελέγχου και εκτιμά τις δικαστικές εκκρεμότητες και τις επιπτώσεις που μπορεί να επιφέρει τυχόν αρνητική έκβασή τους. Η εκτίμηση αυτή περιλαμβάνεται στο Ενημερωτικό Δελτίο, ζ) βεβαιώνει ότι τα έσοδα έκδοσης υπερβαίνουν το ποσό των 400 εκατ. δρχ. ή όποιο εκάστοτε ορίζεται με απόφαση του Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου, και η) ορίζει τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπό του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο. ☐

6. Επιστολή του κυρίου αναδόχου στην οποία αναφέρει : α) τη διαδικασία αναδοχής και την υποχρέωση κάλυψης τυχόν αδιάθετων μετοχών, β) αν πρόκειται να προβεί σε πράξεις σταθεροποίησης της τιμής της μετοχής, γ) ότι πληροί όλες τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στην απόφαση αρ. 46 του ΔΣ του ΧΑΑ, στην υποπαράγραφο 2.3 της παραγράφου 2, στην περίπτωση που αιτηθεί για την υπό εισαγωγή εταιρία την προώθηση 3 μηνών στην κατηγορία της λίστας εισαγωγής, λόγω των πράξεων σταθεροποίησης που θα διενεργήσει, δ) τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί για την επίτευξη της απαιτούμενης διασποράς σε περίπτωση μερικής κάλυψης της δημόσιας εγγραφής ε) τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί αν δεν εγκριθεί από το ΔΣ του ΧΑΑ η εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των μετοχών της εκδότριας εταιρίας και στ) τυχόν άλλες πληροφορίες σχετικά με τη σύμβαση αναδοχής που θεωρεί σημαντικές. ☐

7. Επιστολή της εταιρίας με την οποία βεβαιώνεται ότι η νομική της κατάσταση είναι σύμφωνη με τους νόμους και κανονισμούς στους οποίους υπόκειται, ιδίως όσον αφορά την ίδρυση και καταστατική της λειτουργία ☐

8. Οικονομικές καταστάσεις[5] της Εταιρίας ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

8.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

8.2 Οικονομικές καταστάσεις των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐

8.3 Σε κάθε περίπτωση επισυνάπτονται οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών για τις χρήσεις που προβλέπονται στις σχετικές με την εισαγωγή εταιριών στο ΧΑΑ διατάξεις ☐

---

5. Οι Οικονομικές Καταστάσεις που υποβάλλονται είναι οι εξής:

1. Ισολογισμός τέλους χρήσης. Σε περίπτωση που έχουν παρέλθει περισσότεροι από εννέα μήνες από την ημερονηία κλεισίματος της χρήσης στην οποία αναφέρονται οι τελευταίοι δημοσιευμένοι ισολογισμοί, υποβάλλονται οι προσωρινές οικονομικές καταστάσεις εξαμήνου τουλάχιστον, ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή.
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης.
3. Πίνακας διάθεσης Αποτελεσμάτων.
4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης.

Απαιτούνται ΕΠΙΚΥΡΩΜΕΝΑ ΑΝΤΙΓΡΑΦΑ των χρήσεων που παρουσιάζονται στο Ενημερωτικό δελτίο.

8.4 Εκθέσεις διαχειρίσεως του ΔΣ της εταιρίας. ☐

9. Φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας για τις χρήσεις που προβλέπονται στις σχετικές με την εισαγωγή εταιριών στο ΧΑΑ διατάξεις. ☐

10. Στην περίπτωση κατάρτισης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση προσκομίζονται αντίστοιχα φύλλα ελέγχου φορολογίας για τις χρήσεις που προβλέπονται στις σχετικές με την εισαγωγή εταιριών στο ΧΑΑ διατάξεις. ☐

11. Νομικός και οικονομικός-λογιστικός έλεγχος από ανεξάρτητους ελεγκτές, . ☐

12. Επιστολή από τους Ορκωτούς ελεγκτές των δύο τελευταίων χρήσεων με την οποία ενημερώνεται το ΔΣ του Χ.Α.Α.: ☐

α) αν η εκδότρια διαθέτει σύστημα εσωτερικού ελέγχου κατά τις 2 τελευταίες χρήσεις και εάν αυτό είναι επαρκές ή χρήζει βελτιώσεων,

β) εάν υπήρξαν διαφωνίες μεταξύ της διοίκησης της εταιρίας και των ιδίων.

13. Επιστολή με την οποία τα μέλη του ΔΣ της εκδότριας εταιρίας δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου. ☐

14. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις, νομικό, λογιστικό - οικονομικό έλεγχο. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της κάθε σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. ☐

15. Σε περίπτωση που η Εταιρία ανήκει σε κλάδο για τον οποίον υπάρχουν ειδικές ρυθμίσεις (π.χ. ασφαλιστικές εταιρίες, κατασκευαστικές εταιρίες, ναυτιλιακές εταιρίες κ.λπ.) υποβάλλονται και τα δικαιολογητικά που προκύπτουν από τις εν λόγω αποφάσεις. ☐

16. Πίνακας με ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κλάδο οικονομικής δραστηριότητας, σύμφωνα με την ανάλυση της ΕΣΥΕ (ΣΤΑΚΟΔ 91). ☐

17. Κατάσταση ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 2), υπογεγραμμένη από τον Κύριο Ανάδοχο. ☐

Υπογραφή Κυρίου Αναδόχου

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΝΕΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ * Σελίδες από____ έως ____

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ *

1.Στοιχεία Αποτελεσμάτων τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας * Σελίδες από____ έως ____

Αναμορφωμένα Αποτελέσματα, Πίνακας Αναμορφωμένων Αποτελεσμάτων Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

1.1 Στοιχεία ανά μετοχή τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας* Σελίδες από____ έως ____

- Αναμορφωμένα στοιχεία ανά μετοχή τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας* Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2. Στοιχεία Ισολογισμού και Δείκτες τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας Σελίδες από____ έως ____

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΟΥ

ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ * Σελίδες από____ έως ____ ☐

Συμπεράσματα Νομικού Ελέγχου

Εκκρεμείς Δικαστικές Υποθέσεις Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

Εκτίμηση επιπτώσεων τυχόν αρνητικής έκβασης δικαστικών υποθέσεων στην οικονομική θέση της εταιρίας. Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

Ι. ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Γενικά* Σελίδες από____ έως ____

2. Διαδικασία διάθεσης και κατανομής των νέων μετοχών * Σελίδες από____ έως ____

2.1 Στη περίπτωση που η εταιρία εκδίδει κοινές και προνομιούχες μετοχές θα πρέπει στο ενημερωτικό δελτίο να γίνεται αναφορά ως προς την ευχέρεια που θα μπορεί να έχει το επενδυτικό κοινό να εγγράφεται για όποια κατηγορία μετοχών επιθυμεί. Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2α Προσφορά υφισταμένων μετοχών κυριότητας ....

Γενικά

Τιμές διάθεσης

Διαδικασία διάθεσης και κατανομής των μετοχών

3. Ανάδοχοι - Δαπάνες έκδοσης* Σελίδες από____ έως ____

4. Δικαίωμα αναδόχων - Σταθεροποίηση τιμής της μετοχής Σελίδες από____ έως ____N/A

5. Προορισμός των νέων κεφαλαίων * Σελίδες από____ έως ____

5.1 Προϋπολογισμός Επενδύσεων Σελίδες από____ έως ____N/A

5.1.1 Λεπτομερής αναφορά διάθεσης των νέων κεφαλαίων, ξεχωριστά για κάθε επένδυση Σελίδες από____ έως ____N/A

5.2 Χρονοδιάγραμμα Υλοποίησης Επενδύσεων Σελίδες από____ έως ____N/A

N/A: Μη Εφαρμόσιμο

* Συμφωνία με πρότυπο ενημερωτικό δελτίο

5.3 Αναφορά Προγράμματος Επενδύσεων που υπάγονται σε αναπτυξιακούς νόμους ή επιδοτούνται γενικώς και σχετίζονται ως προς τη χρηματοδότησή τους με τα αντληθέντα κεφάλαια από το Χ.Α.Α. Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

ΙΙ. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1 Γενικά* Σελίδες από____ έως ____

2 Φορολογία μερισμάτων * Σελίδες από____ έως ____

III. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.

1. Γενικές πληροφορίες *	Σελίδες από____ έως ____	
2. Ιστορικό *	Σελίδες από____ έως ____	
3. Περιγραφή αντικειμένου εργασιών *	Σελίδες από____ έως ____	
3.1 Ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κατηγορία προϊόντων	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
3.2 Αναφορά σε τυχόν εμπορικά σήματα, διπλώματα ευρεσιτεχνίας, άδειες λειτουργίας, συμβάσεις συνεργασίας και περίοδος ισχύος	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
4 Παραγόμενα προϊόντα - Παραγωγική διαδικασία *	Σελίδες από____ έως ____	
5. Δίκτυο πωλήσεων και διανομής *	Σελίδες από____ έως ____	
6. Πάγια περιουσιακά στοιχεία - Εγγυήσεις και Εμπράγματες Ασφάλειες *	Σελίδες από____ έως ____	
6.1 Προσημειώσεις, υποθήκες	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
6.2 Εγγυήσεις	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
6.3 Ασφαλιστήρια συμβόλαια	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
7. Εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου *	Σελίδες από____ έως ____	
8. Ίδια κεφάλαια - Λογιστική αξία μετοχής *	Σελίδες από____ έως ____	
9. Μέτοχοι *	Σελίδες από____ έως ____	
10 Διοίκηση - Διεύθυνση Εργασιών *	Σελίδες από____ έως ____	
10.1 Αναφορά στις αμοιβές που έλαβαν τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας κατά την τελευταία χρήση για την ιδιότητά τους αυτή αλλά και για τυχόν άλλες υπηρεσίες τους και οι αμοιβές τους σε περίπτωση υπαλληλικής σχέσης με την εταιρία σε χρήμα ή είδος, καθώς και οιαδήποτε συναλλαγή μεταξύ των μελών του Δ.Σ. και της εταιρίας άνω των 10 εκ. δρχ.	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
11 Συμμετοχές των Μελών του Δ.Σ. και των Κυρίων Μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο άλλων εταιριών *	Σελίδες από____ έως ____	
12 Οργανόγραμμα *	Σελίδες από____ έως ____	
13 Προσωπικό *	Σελίδες από____ έως ____	
14 Επενδύσεις 19Χ1 - 19Χ3 ή 19Χ5 *	Σελίδες από____ έως ____	

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΛΑΔΟΥ

1. Προσδιορισμός κλάδου ΕΣΥΕ *	Σελίδες από____ έως ____	
2. Γενικά στοιχεία κλάδου *	Σελίδες από____ έως ____	
3. Ανταγωνισμός - Προοπτικές *	Σελίδες από____ έως ____	
4. Θέση της εταιρίας στον κλάδο *	Σελίδες από____ έως ____	

V. ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

1. Δραστηριότητα		
1.1 Πίνακας Εξέλιξης Κύκλου Εργασιών ανά Δραστηριότητα τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας *	Σελίδες από____ έως ____	
1.1.1 Επιμερισμός κύκλου εργασιών (εσωτερικού, εξωτερικού, βιομηχανική, εμπορική δραστηριότητα, χονδρική - λιανική - υπηρεσιών)	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
2. Εξέλιξη εργασιών - αποτελεσμάτων (τελευταία 3ετία* ή 5ετίας)*	Σελίδες από____ έως ____	
2.1 Σχολιάζονται οι βασικοί λογαριασμοί της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και επισημαίνονταιοι σημαντικότερες διαφοροποιήσεις στην εξέλιξη των μεγεθών.		

Γίνεται αιτιολόγηση της εξέλιξης και όχι απλή περιγραφή	Σελίδες από____ έως ____	
2.1.1 Σχολιασμός των σημαντικότερων Παρατηρήσεων του Οικονομικού Ελέγχου.	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
2.1.2 Επισημαίνονται τα σημαντικότερα στοιχεία των Προσαρτημάτων	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
2.2 Κατανομή των αποσβέσεων στο Κόστος Πωληθέντων και στα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	Σελίδες από____ έως ____	
2.3 Ανάλυση κόστους πωληθέντων τελευταίας απολογιστικής χρήσης	Σελίδες από____ έως ____	
2.4 Αναλυτική εξέλιξη των «Λοιπών Εσόδων Εκμετάλλευσης» και των «Εκτάκτων και Ανόργανων Εσόδων-Εξόδων» εφόσον πρόκειται για σημαντικά ποσά	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
2.5 Ανάλυση της σχέσης κύκλου εργασιών με αποτελέσματα τελευταίας 3ετίας ή 5ετίας	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
3. Χρηματοοικονομικές δαπάνες	Σελίδες από____ έως ____	
4. Διάθεση των προ αποσβέσεων κερδών	Σελίδες από____ έως ____	
5. Ανάλυση οικονομικής κατάστασης *	Σελίδες από____ έως ____	
- Σχολιασμός της εξέλιξης των βασικότερων λογαριασμών	Σελίδες από____ έως ____	
- Ωρίμανση πελατών	Σελίδες από____ έως ____	☐
- Ανάλυση υπολοίπων προμηθευτών	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Εξέλιξη εξόδων εγκατάστασης και ασωμάτων παγίων	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Πιστωτές διάφοροι - Χρεώστες διάφοροι	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Οφειλές σε καθυστέρηση	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
5.1 Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Χρήσεων -		
- Σχολιασμός (τελευταίας 3ετίας) *	Σελίδες από____ έως ____	
5.2 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις *	Σελίδες από____ έως ____	
- Προς τράπεζες	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Προς προμηθευτές	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
5.3 Βραχυχρόνιες υποχρεώσεις *	Σελίδες από____ έως ____	
- Προς τράπεζες	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Προς προμηθευτές	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Λοιπούς πιστωτές	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
6. Πηγές και χρήσεις κεφαλαίων	Σελίδες από____ έως ____	
7. Ταμειακές Ροές *	Σελίδες από____ έως ____	
VI. ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ *	Σελίδες από____ έως ____	
- Στη περίπτωση που η εκδότρια εταιρία συμπεριλαμβάνεται σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις επισυνάπτεται διάγραμμα με τις εταιρίες του Ομίλου *	Σελίδες από____ έως ____	
1. Συνδεδεμένες εταιρίες με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε		
1.1 Θυγατρικές εταιρίες *	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη *	Σελίδες από____ έως ____	
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο		

πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
1.2 Συγγενείς εταιρίες *	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη *	Σελίδες από____ έως ____	
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση*	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
1.3 Εταιρίες λοιπού συμμετοχικού ενδιαφέροντος *	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ.*	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
1.4 Εταιρίες που έχουν ενιαία Διεύθυνση ή κοινή Διοίκηση με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
2. Εταιρίες που συμμετέχουν στην Εκδότρια Εταιρία Α.Ε. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
3. Εταιρίες στις οποίες συμμετέχουν οι Κύριοι μέτοχοι ή και τα μέλη του Δ.Σ. της Εκδότριας Εταιρίας *	Σελίδες από____ έως ____	
4. Θυγατρικές των θυγατρικών ή συγγενών εταιριών *	Σελίδες από____ έως ____	
5. Διεταιρικές Συναλλαγές *	Σελίδες από____ έως ____	
VII. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ *	Σελίδες από____ έως ____	
1. Προβλέψεις αποτελεσμάτων εκδότριας εταιρίας και τυχόν ενοποιημένων μόνο για την τρέχουσα χρήση και σε τρέχουσες τιμές. Σε περίπτωση που η αύξηση κεφαλαίου γίνει το τελευταίο τρίμηνο της χρήσης, τότε παρουσιάζονται οι προβλέψεις και για την επόμενη χρήση.*	Σελίδες από____ έως ____	
2. Παράθεση παραδοχών *	Σελίδες από____ έως ____	
VIII. ΜΑΚΡΟΧΡΟΝΙΟΙ ΣΤΟΧΟΙ - ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ		
1. Στόχοι και στρατηγική *	Σελίδες από____ έως ____	
2. Επενδυτική πολιτική *	Σελίδες από____ έως ____	
IX. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ *	Σελίδες από____ έως ____	
X. ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕΤΟΧΗΣ *	Σελίδες από____ έως ____	

Τα παραπάνω στοιχεία που σημειώσατε περιλαμβάνονται στο υποβαλλόμενο Ενημερωτικό Δελτίο

Υπογραφή Κυρίου Αναδόχου

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ
ΕΤΑΙΡΙΑ..................
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΓΓΡΑΦΩΝ

ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ: XXXX **ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΤΕΘΗΚΑΝ ΜΕ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ:** XXXXX

ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ										
ΑΝΑΔΟΧΟΙ	ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ	ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ
ΣΥΝΟΛΑ										

ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ										
ΑΝΑΔΟΧΟΙ	ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ	ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ
ΣΥΝΟΛΑ										

ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ										
ΑΝΑΔΟΧΟΙ	ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΞΙΑ ΑΙΤΟΥΜ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΗΘΗΚΑΝ	ΑΞΙΑ ΔΙΑΝ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ
ΣΥΝΟΛΑ										

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ : ....

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΑΠΟ : ΕΩΣ:

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	XXXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩΝ	XXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝΕΜ/ΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	XXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ(εκ.δρχ)	**XXXXXXXX**	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΓΕΝΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ		ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ (εκατ.δρχ)	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ (εκ.δρχ)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝ/ΘΕΙΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
Α.ΕΛΛΗΝΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ				
Ι. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ				
Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ				
Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
ΙΙ. ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Β.ΞΕΝΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ				
Ι. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Α. ΑΜΟΙΒ.ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
Β. ΤΡΑΠΕΖΕΣ				
Γ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ				
Δ. ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
ΙΙ .ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ

ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ
0-2<				
2-5<				
5-20<				
20-50<				
50-100<				
100-500<				
500-1000<				
1000 και άνω				
ΣΥΝΟΛΟ				

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ :		

ΑΝΑΔΟΧΟΙ ΕΚΔΟΣΗΣ-ΔΙΑΘΕΣΗΣ : ΤΡΑΠΕΖΑ

(ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΩΡΙΣΤΑ ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΑΝΑΔΟΧΟ)

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΑΠΟ :	**ΕΩΣ:**

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	XXXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΕΩ	XXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝΕΜ/ΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	XXXXX	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ(εκ δρχ)	**XXXXXXXX**	ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX
ΓΕΝΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ		ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΜΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ	XX XXX

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΓΓΡΑΦΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ (εκατ δρχ)	ΜΕΣΗ ΑΞΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ (εκ δρχ)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΑΝ/ΘΕΙΣΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
Α.ΕΛΛΗΝΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ				
I ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Α ΑΜΟΙΒ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΕΤ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
Β ΤΡΑΠΕΖΕΣ				
Γ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ				
Δ ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
II ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Β.ΞΕΝΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ				
I ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
Α ΑΜΟΙΒ ΚΕΦΑΛΑΙΑ-ΕΤ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ				
Β ΤΡΑΠΕΖΕΣ				
Γ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ				
Δ ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				
II ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ				

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ

ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ ΠΟΥ ΕΝΕΓΡΑΦΗΣΑΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ
0-2<				
2-5<				
5-20<				
20-50<				
50-100<				
100-500<				
500-1000<				
1000 και άνω				
ΣΥΝΟΛΟ				

ΠΙΝΑΚΑΣ 4

Ανάλυση της μετοχικής της βάσης της Εταιρίας

Ποσοστό συμμετοχής στο Μετοχικό Κεφάλαιο	Αριθμός Μετόχων	Αριθμός Μετοχών	Συνολικό Ποσοστό στο Μετοχικό Κεφάλαιο
0,5% <			
0,5%- 1% <			
1% - 1,5% <			
1,5% - 2% <=			
Υπόλοιπο			
ΣΥΝΟΛΟ			

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 4

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΗΔΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ *	Σελίδες από ___ έως ___	
ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ		
1. Στοιχεία Αποτελεσμάτων τελευταίας τριετίας ή πενταετίας*	Σελίδες από ___ έως ___	
1.1 Στοιχεία ανά μετοχή τελευταίας τριετίας ή πενταετίας*	Σελίδες από ___ έως ___	
2. Δείκτες τελευταίας τριετίας ή πενταετίας*	Σελίδες από ___ έως ___	
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΟΥ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ *	Σελίδες από ___ έως ___	
Ι. ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ		
1. Γενικά*	Σελίδες από ___ έως ___	
2. Διαδικασία διάθεσης των νέων μετοχών*	Σελίδες από ___ έως ___	
2.1 Αναφορά στο ενημερωτικό δελτίο σχετικά με την καταβολή των νέων κεφαλαίων σε νέους αποκλειστικούς τραπεζικούς λογαριασμούς χωρίς την μεσολάβηση της εταιρίας.	Σελίδες από ___ έως ___	
3. Ανάδοχοι - Δαπάνες έκδοσης*	Σελίδες από ___ έως ___	
4. Χρήση κεφαλαίων προηγούμενης αύξησης - προορισμός νέων κεφαλαίων	Σελίδες από ___ έως ___	
4.1 Χρήση κεφαλαίων προηγούμενης αύξησης	Σελίδες από ___ έως ___	
4.1.1 Περιγράφεται η διάθεση των κεφαλαίων της προηγούμενης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας	Σελίδες από ___ έως ___	
4.1.2 Εάν τα αντληθέντα κεφάλαια διατίθενται για συμμετοχή σ' άλλη εταιρία να επισημανθεί αν η αύξηση αποσκοπεί στην ανάπτυξη των κυρίων δραστηριοτήτων της εταιρίας	Σελίδες από ___ έως ___N/A	☐
4.1.3 Αιτιολόγηση τυχόν αποκλίσεων μεταξύ πραγματοποιηθέντων επενδύσεων και των δεσμεύσεων που ανέλαβε η εταιρία στο προηγούμενο ενημερωτικό δελτίο	Σελίδες από ___ έως ___N/A	☐
4.2 Προσδιορισμός των νέων κεφαλαίων*	Σελίδες από ___ έως ___	
4.2.1 Προϋπολογισμός Επενδύσεων	Σελίδες από ___ έως ___N/A	☐
4.2.2 Λεπτομερής αναφορά διάθεσης των νέων κεφαλαίων, ξεχωριστά για κάθε επένδυση	Σελίδες από ___ έως ___N/A	☐

N/A: Μη Εφαρμόσιμο

* Συμφωνία με πρότυπο ενημερωτικό δελτίο

4.3 Χρονοδιάγραμμα Υλοποίησης Επενδύσεων	Σελίδες από ___ έως ___ N/A	☐
4.4 Αναφορά Προγράμματος Επενδύσεων που υπάγονται σε αναπτυξιακούς νόμους ή επιδοτούνται γενικώς και σχετίζονται ως προς τη χρηματοδότησή τους με τα αντληθέντα κεφάλαια από το Χ.Α.Α.	Σελίδες από ___ έως ___ N/A	☐
5. Χρηματιστηριακά στοιχεία μετοχής	Σελίδες από ___ έως ___	
ΙΙ. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ		
1. Γενικά*	Σελίδες από ___ έως ___	
2. Φορολογία μερισμάτων*	Σελίδες από ___ έως ___	
ΙΙΙ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.		
1. Γενικές πληροφορίες*	Σελίδες από ___ έως ___	

2. Ιστορικό * Σελίδες από ___ έως ___

3. Περιγραφή αντικειμένου εργασιών * Σελίδες από ___ έως ___

3.1 Ανάλυση κύκλου εργασιών ανά κατηγορία προϊόντων Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

3.2 Αναφορά σε τυχόν εμπορικά σήματα, διπλώματα ευρεσιτεχνίας, άδειες λειτουργίας, συμβάσεις συνεργασίας και περίοδος ισχύος Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

4. Παραγόμενα προϊόντα - Παραγωγική διαδικασία * Σελίδες από ___ έως ___

5. Δίκτυο πωλήσεων και διανομής* Σελίδες από ___ έως ___

6. Πάγια περιουσιακά στοιχεία - Εγγυήσεις και Εμπράγματες Ασφάλειες * Σελίδες από ___ έως ___

6.1 Προσημειώσεις, υποθήκες Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

6.2 Εγγυήσεις Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

6.3 Ασφαλιστήρια συμβόλαια Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

7. Εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου * Σελίδες από ___ έως ___

8. Ίδια κεφάλαια - Λογιστική αξία μετοχής * Σελίδες από ___ έως ___

8.1 Επισήμανση, σε περίπτωση που τα έσοδα έκδοσης είναι μεγαλύτερα του 200% των ιδίων κεφαλαίων Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

9. Μέτοχοι * Σελίδες από ___ έως ___

10. Διοίκηση - Διεύθυνση Εργασιών* Σελίδες από ___ έως ___

10.1 Αναφορά στις αμοιβές που έλαβαν τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας κατά την τελευταία χρήση για την ιδιότητά τους αυτή αλλά και για τυχόν άλλες υπηρεσίες τους και οι αμοιβές τους σε περίπτωση υπαλληλικής σχέσης με την εταιρία σε χρήμα ή είδος, καθώς και οιαδήποτε συναλλαγή μεταξύ των μελών του Δ.Σ. και της εταιρίας άνω των 10 εκ. δρχ. Σελίδες από ___ έως ___N/A ☐

11. Συμμετοχές των Μελών του Δ.Σ. και των Κυρίων Μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο άλλων εταιριών* Σελίδες από ___ έως ___

12. Οργανόγραμμα * Σελίδες από ___ έως ___

13. Προσωπικό * Σελίδες από ___ έως ___

13.1 Πίνακας δαπανών ανά κατηγορία απασχόλησης κατά την τελευταία 5ετία. Σελίδες από ___ έως ___

14. Επενδύσεις 19Χ1 - 19Χ3 ή 19Χ5 * Σελίδες από ___ έως ___

V. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΛΑΔΟΥ

1. Γενικά στοιχεία κλάδου * Σελίδες από ___ έως ___

2. Ανταγωνισμός - Προοπτικές * Σελίδες από ___ έως ___

3. Θέση της εταιρίας στον κλάδο * Σελίδες από ___ έως ___

IV. ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (3ετία ή 5ετία)

1. Δραστηριότητα

1.1 Πίνακας Εξέλιξης Κύκλου Εργασιών ανά Δραστηριότητα Σελίδες από ___ έως ___

1.1.1 Επιμερισμός κύκλου εργασιών (εσωτερικού, εξωτερικού, βιομηχανική, εμπορική δραστηριότητα, χονδρική - λιανική - υπηρεσιών) Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2. Εξέλιξη εργασιών - αποτελεσμάτων Σελίδες από ___ έως ___

2.1 Σχολιάζονται οι βασικοί λογαριασμοί της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και επισημαίνονται οι σημαντικότερες διαφοροποιήσεις στην εξέλιξη των μεγεθών. Γίνεται αιτιολόγηση της εξέλιξης και όχι απλή περιγραφή Σελίδες από ___ έως ___

2.1.1 Επισημαίνονται τα σημαντικότερα στοιχεία των Προσαρτημάτων	Σελίδες από ___ έως ___N/A	☐
2.2 Κατανομή των αποσβέσεων στο Κόστος Πωληθέντων και στα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	Σελίδες από____ έως ____	
2.3 Ανάλυση κόστους πωληθέντων τελευταίας απολογιστικής χρήσης	Σελίδες από____ έως ____	
2.4 Αναλυτική εξέλιξη των «Λοιπών Εσόδων Εκμετάλλευσης» και των «Εκτάκτων και Ανόργανων Εσόδων-Εξόδων» εφόσον πρόκειται για σημαντικά ποσά	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
2.5 Ανάλυση της σχέσης κύκλου εργασιών με αποτελέσματα τελευταίας 3ετίας	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐
3. Χρηματοοικονομικές δαπάνες	Σελίδες από____ έως ____	
4. Διάθεση των προ αποσβέσεων κερδών	Σελίδες από____ έως ____	
5. Ανάλυση οικονομικής κατάστασης *	Σελίδες από____ έως ____	
- Σχολιασμός της εξέλιξης των βασικότερων Λογαριασμών	Σελίδες από____ έως ____	
- Ωρίμανση πελατών	Σελίδες από____ έως ____	
- Ανάλυση υπολοίπων προμηθευτών	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Εξέλιξη εξόδων εγκατάστασης και ασωμάτων παγίων	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Πιστωτές διάφοροι - Χρεώστες διάφοροι	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Οφειλές σε καθυστέρηση	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
5.1 Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Χρήσεων - Σχολιασμός	Σελίδες από____ έως ____	
5.2 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις *	Σελίδες από____ έως ____	
- Προς τράπεζες *	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Προς προμηθευτές *	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
5.3 Βραχυχρόνιες υποχρεώσεις *	Σελίδες από____ έως ____	
- Προς τράπεζες	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Προς προμηθευτές	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
- Λοιπούς πιστωτές	Σελίδες από____ έως ____ N/A	☐
6. Πηγές και χρήσεις κεφαλαίων	Σελίδες από____ έως ____	
7. Ταμειακές Ροές	Σελίδες από____ έως ____	
V. ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ		
1. Στη περίπτωση που η εκδότρια εταιρία συμπεριλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις επισυνάπτεται διάγραμμα με τις εταιρίες του Ομίλου *	Σελίδες από____ έως ____	
2. Συνδεδεμένες εταιρίες με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε		
2.1 Θυγατρικές εταιρίες *	Σελίδες από____ έως ____	
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη *	Σελίδες από____ έως ____	
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση *	Σελίδες από____ έως ____	
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία	Σελίδες από____ έως ____N/A	☐

2.2 Συγγενείς εταιρίες *
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * Σελίδες από____ έως ____
- Συνοπτικά Οικονομικά Μεγέθη * Σελίδες από____ έως ____
- Εφόσον συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, το δίκτυο πωλήσεων και διανομής, οι προοπτικές και οι προβλέψεις αποτελεσμάτων για την τρέχουσα χρήση * Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2.3 Εταιρίες λοιπού συμμετοχικού ενδιαφέροντος * Σελίδες από____ έως ____
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

2.4 Εταιρίες που έχουν ενιαία Διεύθυνση ή κοινή Διοίκηση με την Εκδότρια Εταιρία Α.Ε. * Σελίδες από____ έως ____
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ έως ____N/A ☐

3. Εταιρίες που συμμετέχουν στην Εκδότρια Εταιρία Α.Ε.* Σελίδες από____ έως ____
- Έτος ίδρυσης, έδρα, αντικείμενο εργασιών μετοχική σύνθεση, μέλη Δ.Σ. * Σελίδες από____ έως ____
- Συμφωνίες - συνεργασίες με τη εκδότρια εταιρία Σελίδες από____ έως ____ N/A ☐

4. Εταιρίες στις οποίες συμμετέχουν οι Κύριοι μέτοχοι και τα μέλη του Δ.Σ. της Εκδότριας Εταιρίας * Σελίδες από____ έως ____

5. Θυγατρικές των θυγατρικών ή συγγενών εταιριών * Σελίδες από____ έως ____

6. Διεταιρικές Συναλλαγές * Σελίδες από____ έως ____

VI. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ *

1. Προβλέψεις αποτελεσμάτων εκδότριας εταιρίας και τυχόν ενοποιημένων μόνο για την τρέχουσα χρήση και σε τρέχουσες τιμές εκτός εάν η αύξηση κεφαλαίου γίνει το τελευταίο τρίμηνο της χρήσης, τότε οι προβλέψεις γίνονται και για την επόμενη χρήση.* Σελίδες από____ έως ____

2. Παράθεση παραδοχών * Σελίδες από____ έως ____

VII. ΜΑΚΡΟΧΡΟΝΙΟΙ ΣΤΟΧΟΙ - ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

1. Στόχοι και στρατηγική * Σελίδες από____ έως ____

2. Επενδυτική πολιτική * Σελίδες από____ έως ____

VIII. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ * Σελίδες από____ έως ____

IX. ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕΤΟΧΗΣ * Σελίδες από____ έως ____

Τα παραπάνω στοιχεία που σημειώσατε περιλαμβάνονται στο υποβαλλόμενο Ενημερωτικό Δελτίο

Υπογραφή Εκπροσώπου της Εκδότριας Εταιρίας

____

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 5

ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΦΑΚΕΛΟΥ ΓΙΑ ΕΓΚΡΙΣΗ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΕΝΟΨΕΙ ΑΥΞΗΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΗΔΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ / ΜΕΤΑΤΑΞΗΣ ΣΤΗΝ ΚΥΡΙΑ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΧΑΑ

ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ

1. Επιστολή της εταιρίας ή, σε περίπτωση μετάταξης στην Κύρια Αγορά, του Κυρίου Αναδόχου, προς το ΔΣ του Χ.Α.Α. σχετικά με την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου/ ή και την μετάταξη στην Κύρια Αγορά. Στην τελευταία περίπτωση, στην επιστολή του Κυρίου Αναδόχου θα βεβαιώνεται ότι α) η εταιρία πληροί όλα τα κριτήρια εισαγωγής στην Κύρια Αγορά, β) πληροί όλες τις προϋποθέσεις μετάταξης, γ) ότι όλα τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο είναι ακριβή μεταφορά από τις οικονομικές-λογιστικές καταστάσεις και δ) θα ορίζεται ο εξουσιοδοτημένος εκπρόσωπος του που θα επικοινωνεί με το ΧΑΑ για τον συγκεκριμένο φάκελο. ☐
2. Επικυρωμένο αντίγραφο του αποσπάσματος πρακτικών του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας στην οποία αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου / ή και η μετάταξη στην Κύρια Αγορά. ☐
3. Οικονομικές καταστάσεις[6] ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐
   3.1 Τυχόν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐
   3.2 Οικονομικές καταστάσεις των εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση για τις αντίστοιχες χρήσεις, οι οποίες θα πρέπει να είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή. ☐
   3.3 Έκθεση διαχείρισης της τελευταίας απολογιστικής χρήσης. ☐
4. Επικυρωμένο αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας. ☐
5. Αντίγραφο αίτησης στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. για την διενέργεια φορολογικού ελέγχου (ή στις περιπτώσεις μετάταξης, φύλλα ελέγχου φορολογίας της εταιρίας για όλες τις χρήσεις για τις οποίες έχουν δημοσιευθεί ετήσιες οικονομικές καταστάσεις), τόσο για την εταιρία όσο και για τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές της καταστάσεις της τελευταίας χρήσης, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9, του Ν. 2324 /1995. ☐
6. Επιστολή υπογεγραμμένη από τα μέλη του Δ.Σ. της εκδότριας εταιρίας με την οποία δηλώνουν ότι έχουν λάβει πλήρη γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου. ☐
7. Κατάσταση ελέγχου (check list) των περιεχομένων του ενημερωτικού δελτίου (ως Παράρτημα 4). ☐
8. Τρία αντίγραφα του ενημερωτικού δελτίου μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις. Κάθε αντίγραφο θα φέρει στο κάτω μέρος της σελίδας (footer) ειδική σήμανση με την ημερομηνία έκδοσής του και τον αύξοντα αριθμό της έκδοσης. ☐

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Ο Πρόεδρος

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΛΕΞΑΚΗΣ

---

[6] Οι οικονομικές καταστάσεις που υποβάλλονται είναι οι εξής:

1. Ισολογισμός τέλους χρήσης
2. Λογαριασμός Αποτελεσμάτων χρήσης
3. Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων
4. Προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων χρήσης.

Απαιτούνται επικυρωμένα Αντίγραφα των τριών τελευταίων χρήσεων. Σε περίπτωση που η εταιρία πραγματοποίησε αύξηση εντός της τελευταίας τριετίας, υποβάλλονται μόνον τα δικαιολογητικά του χρονικού διαστήματος που μεσολαβεί μεταξύ των δύο αυξήσεων κεφαλαίου.

ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ

ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΟΥ 34 * ΑΘΗΝΑ 104 32 * TELEX 223211 YPET GR * FAX 52 21 004
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: http: www.et.gr
e-mail: webmaster @ et.gr

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΠΟΛΙΤΩΝ

ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
Σολωμού 51

Πληροφορίες δημοσιευμάτων Α.Ε. - Ε.Π.Ε.	**5225 761 - 5230 841**
Πληροφορίες δημοσιευμάτων λοιπών Φ.Ε.Κ.	**5225 713 - 5249 547**
Πώληση Φ.Ε.Κ.	**5239 762**
Φωτοαντίγραφα παλαιών Φ.Ε.Κ.	**5248 141**
Βιβλιοθήκη παλαιών Φ.Ε.Κ.	**5248 188**
Οδηγίες για δημοσιεύματα Α.Ε. - Ε.Π.Ε.	**5248 785**
Εγγραφή Συνδρομητών Φ.Ε.Κ. και αποστολή Φ.Ε.Κ.	**5248 320**

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΑ ΓΡΑΦΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ Φ.Ε.Κ.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ - Βασ. Όλγας 227 - Τ.Κ. 54100	**(031) 423 956**
ΠΕΙΡΑΙΑΣ - Γούναρη και Εθν. Αντίστασης Τ.Κ. 185 31	**4135 228**
ΠΑΤΡΑ - Κορίνθου 327 - Τ.Κ. 262 23	**(061) 638 109 -110**
ΙΩΑΝΝΙΝΑ - Διοικητήριο Τ.Κ. 450 44	**(0651) 87215**
ΚΟΜΟΤΗΝΗ - Δημοκρατίας 1 Τ.Κ. 691 00	**(0531) 22 858**
ΛΑΡΙΣΑ - Διοικητήριο Τ.Κ. 411 10	**(041) 597449**
ΚΕΡΚΥΡΑ - Σαμαρά 13 Τ.Κ. 491 00	**(0661) 89 127 / 89 120**
ΗΡΑΚΛΕΙΟ - Πλ. Ελευθερίας 1, Τ.Κ. 711 10	**(081) 396 223**
ΛΕΣΒΟΣ - Πλ. Κωνσταντινουπόλεως Τ.Κ. 811 00 Μυτιλήνη	**(0251) 46 888 / 47 533**

ΤΙΜΗ ΠΩΛΗΣΗΣ ΦΥΛΛΩΝ ΕΦΗΜΕΡΙΔΟΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

Σε έντυπη μορφή

- Για τα ΦΕΚ από 1 μέχρι 24 σελίδες 300 δρχ. (0,88 euro)
- Για τα ΦΕΚ από 24 σελίδες και πάνω η τιμή πώλησης κάθε φύλλου (8σέλιδου ή μέρους αυτού) προσαυξάνεται κατά 100 δρχ. ανά 8σέλιδο ή μέρος αυτού.

Σε μορφή CD:

Τεύχος	**ΔΡΧ.**	**EURO**
Α΄	60.000	176,08
Β΄	70.000	205,43
Δ΄	50.000	146,74
Α.Ε. - Ε.Π.Ε. (μηνιαίο)	20.000	58,69
Α΄, Β΄, Δ΄ (τριμηνιαίο)	30.000	88,04

Η τιμή των CDs παρελθόντων ετών προσαυξάνεται κατά 2.000 δρχ. (5,87 euro) ανά έτος παλαιότητας.
Η τιμή διάθεσης φωτοαντιγράφων ΦΕΚ 50 δρχ. (0,15 euro) ανά σελίδα

ΕΤΗΣΙΕΣ ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ Φ.Ε.Κ.

	Σε έντυπη μορφή				**Από το Internet**			
Τεύχος	Κ.Α.Ε. Προϋπολογισμού 2531		Κ.Α.Ε. εσόδου υπέρ ΤΑΠΕΤ 3512		Κ.Α.Ε. Προϋπολογισμού 2531		Κ.Α.Ε. εσόδου υπέρ ΤΑΠΕΤ 3512	
	δρχ.	euro	δρχ.	euro	δρχ.	euro	δρχ.	euro
Α΄ (Νόμοι, Π.Δ., Συμβάσεις κ.τ.λ.)	70.000	205,43	3.500	10,27	60.000	176,08	3.000	8,80
Β΄ (Υπουργικές αποφάσεις κ.τ.λ.)	100.000	293,47	5.000	14,67	70.000	205,43	3.500	10,27
Γ΄ (Διορισμοί, απολύσεις κ.λπ. Δημ. Υπαλλήλων)	20.000	58,69	1.000	2,93	ΔΩΡΕΑΝ		-	-
Δ΄ (Απαλλοτριώσεις, πολεοδομία κ.τ.λ.)	100.000	293,47	5.000	14,67	50.000	146,74	2.500	7,34
Αναπτυξιακών Πράξεων (Τ.Α.Π.Σ.)	50.000	146,74	2.500	7,34	30.000	88,04	1.500	4,40
Ν.Π.Δ.Δ. (Διορισμοί κ.λπ. προσωπικού Ν.Π.Δ.Δ.)	20.000	58,69	1.000	2,93	ΔΩΡΕΑΝ		-	-
Παράρτημα (Προκηρύξεις θέσεων ΔΕΠ κ.τ.λ.)	10.000	29,35	500	1,47	ΔΩΡΕΑΝ		-	-
Δελτίο Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας (Δ.Ε.Β.Ι.)	20.000	58,69	1.000	2,93	10.000	29,35	500	1,47
Ανωτάτου Ειδικού Δικαστηρίου (Α.Ε.Δ.)	ΔΩΡΕΑΝ		-	-	ΔΩΡΕΑΝ		-	-
Προκηρύξεων Α.Σ.Ε.Π.	30.000	88,04	1.500	4,40	10.000	29,35	500	1,47
Ανωνύμων Εταιρειών & Ε.Π.Ε.	700.000	2.054,29	35.000	102,71	200.000	586,94	10.000	29,35
Διακηρύξεων Δημοσίων Συμβάσεων (Δ.Δ.Σ.)	70.000	205,43	3.500	10,27	30.000	88,04	1.500	4,40

Το κόστος για την ηλεκτρονική μορφή πρόσβασης σε προηγούμενα έτη προσαυξάνεται κατά 2.000 δρχ. (5,87 euro) ανά έτος παλαιότητας.

* Οι συνδρομές του εσωτερικού προπληρώνονται στις ΔΟΥ που δίνουν αποδεικτικό είσπραξης (διπλότυπο) το οποίο με τη φροντίδα του ενδιαφερομένου πρέπει να στέλνεται στην Υπηρεσία του Εθνικού Τυπογραφείου.
* Η πληρωμή του υπέρ ΤΑΠΕΤ ποσοστού που αντιστοιχεί σε συνδρομές, εισπράττεται και από τις ΔΟΥ.
* Οι συνδρομητές του εξωτερικού έχουν τη δυνατότητα λήψης των δημοσιευμάτων μέσω internet, με την καταβολή των αντίστοιχων ποσών συνδρομής και ΤΑΠΕΤ.
* Οι Νομαρχιακές Αυτοδιοικήσεις, οι Δήμοι, οι Κοινότητες ως και οι επιχειρήσεις αυτών πληρώνουν το μισό χρηματικό ποσό της συνδρομής και ολόκληρο το ποσό υπέρ του ΤΑΠΕΤ.
* Η συνδρομή ισχύει για ένα χρόνο, που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου χρόνου. Δεν εγγράφονται συνδρομητές για μικρότερο χρονικό διάστημα.
* Η εγγραφή ή ανανέωση της συνδρομής πραγματοποιείται το αργότερο μέχρι τον Μάρτιο κάθε έτους.
* Αντίγραφα διπλοτύπων, ταχυδρομικές επιταγές και χρηματικά γράμματα δεν γίνονται δεκτά.

Οι υπηρεσίες εξυπηρέτησης των πολιτών λειτουργούν καθημερινά από 08.00΄ έως 13.00΄

ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ